



MF

SPRAWOZDANIE Z ROZDYSPONOWANIA REZERW CELOWYCH BUDŻETU PAŃSTWA W ROKU 2022

Czerwiec 2023 r.

W ustawie budżetowej na rok 2022 z dnia 17 grudnia 2021 r. (Dz. U. z 2022 r. poz. 270) rezerwy celowe zaplanowano w wysokości 46 236 349 tys. zł.

W trakcie roku budżetowego utworzono 5 nowych rezerw celowych:

- poz. 76 i 77 „Rezerwa na wpłatę do Funduszu Pomocy” utworzone na podstawie art. 19 ust. 1 i 2 oraz art. 20 pkt 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz. 103, z późn. zm.),
- poz. 78 „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa” utworzona na podstawie art. 21 ust. 4 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz. 103, z późn. zm.),
- poz. 79 „Zobowiązania wymagalne Skarbu Państwa” utworzona na podstawie art. 177 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.) oraz w związku z pozytywną opinią nr 236 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie utworzenia nowej pozycji rezerw celowych, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 16 listopada 2022 r.,
- poz. 80 „Rezerwa na wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19” – rezerwę utworzono na podstawie art. 15zi pkt 6 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 2095, z późn. zm.) oraz art. 69 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2020 r. poz. 568, z późn. zm.).

Szczegółowe informacje w tej kwestii zawarto w części sprawozdania poświęconej tym rezerwom oraz w Załączniku nr 1.

W efekcie utworzenia nowych rezerw w trakcie roku budżetowego, ogólna wysokość rezerw celowych wyniosła **54 695 925 tys. zł**, z czego rozdysponowano kwotę **53 698 428 tys. zł**, tj. **98,2%** planu po zmianach. Rozdysponowanie w układzie części budżetowych przedstawiono w Załączniku nr 2.

Ponadto w trakcie realizacji budżetu państwa dokonano zmian przeznaczenia części rezerw celowych. Szczegóły przedstawiono w Załączniku nr 3.

Dane liczbowe w niniejszym opracowaniu zostały zaokrąglone do pełnych tysięcy złotych i mogą wykazywać niewielkie różnice w stosunku do kwot ujętych w „Sprawozdaniu z wykonania budżetu państwa za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.”.

Rozdysponowanie rezerw celowych ujętych w części 83 Załącznika nr 2 do ustawy budżetowej na rok 2022, w pozycjach 4–69, 72 i 75 oraz utworzonych w trakcie roku budżetowego w poz. 76–80 przedstawiało się następująco:

poz. 4 Przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w tym 1.486.966 tys. zł na realizację „Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odrzy i Wisły” – rezerwę zaplanowano w wysokości 1 697 871 tys. zł, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji.

Środki rezerwy rozdysponowano w kwocie **1 295 839 tys. zł (76,3%)** z przeznaczeniem głównie na:

- realizację „Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej w dorzeczu Odrzy i Wisły” – łącznie uruchomiono 945 869 tys. zł, w tym z ekwiwalentu złotowego: pożyczki Międzynarodowego Banku Odbudowy i Rozwoju – 689 588 tys. zł i kredytu Banku Rozwoju Rady Europy – 252 422 tys. zł oraz środków budżetu państwa – 3 859 tys. zł,
- zadania realizowane w ramach usuwania skutków ruchów osuwiskowych ziemi lub przeciwdziałanie tym zdarzeniom – 34 543 tys. zł,
- usuwanie skutków zdarzeń o charakterze klęski żywiołowej w infrastrukturze komunalnej jednostek samorządu terytorialnego, w tym m.in. w zakresie remontów, odbudowy i przebudowy dróg gminnych i powiatowych oraz mostów w ciągu dróg samorządowych, zabezpieczenia dna wąwozów lessowych – 33 798 tys. zł,
- sfinansowanie zasiłków celowych dla osób i rodzin poszkodowanych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej (głównie: ulewnych deszczy, nawałnic, huraganów, gradobicia) – 16 943 tys. zł,
- doposażenie techniczne oraz naprawę i wymianę zużytego lub wyeksploatowanego sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego przez jednostki organizacyjne Państwowej Straży Pożarnej oraz Policji podczas działań ratowniczych, prowadzonych na rzece Odrze oraz działań związanych z usuwaniem skutków zanieczyszczenia rzeki Odrzy – 12 781 tys. zł,
- odbudowę pokrycia dachu hali sportowej (Gmina Dobra) – 863 tys. zł,

- odbudowę zniszczonego w wyniku huraganu pomostu przy plaży miejskiej w Ińsku – 547 tys. zł,
- wydatków ponoszonych przez Państwową Inspekcję Sanitarną na prowadzenie działań z zakresu zdrowia publicznego w związku z zanieczyszczeniem rzeki Odry – 182 tys. zł,
- usuwanie skutków deszczu nawalnego noszącego znamiona klęski żywiołowej, który 8 września 2022 r. wystąpił na terenie Gminy Santok (województwo lubuskie) – 114 tys. zł.

Ponadto środki rezerwy przeznaczono:

- zgodnie z opinią nr 197 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 1 września 2022 r., na realizację pilotażowego programu polegającego na zakupie sprzętu pływającego w celu doposażenia jednostek ochotniczych straży pożarnych z terenu województwa mazowieckiego – 5 200 tys. zł,
- zgodnie z opinią nr 219 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 6 października 2022 r. na uzupełnienie dotacji celowej na finansowanie kosztów realizacji zadań statutowych Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie w 2022 r. w ramach części budżetowej 22. Gospodarka wodna – 245 000 tys. zł.

Pozostałość rezerwy wyniosła 402 032 tys. zł.

Rozdysponowanie środków rezerwy do poszczególnych części budżetowych przedstawiono w Załączniku nr 4.

poz. 5 Uzupełnienie środków dla Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej – rezerwę zaplanowano w wysokości **200 000 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Infrastruktury na dofinansowanie zadań własnych organizatorów transportu, stosownie do przepisów ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Całość środków została zablokowana decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczona na utworzenie

rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”.

poz. 6 Rezerwa na sfinansowanie wypłaty nagród, utworzona na podstawie art. 46 ust. 5 ustawy o Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej – rezerwę zaplanowano w wysokości **2 230 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Prezesa Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej.

Środki rezerwy zostały rozdysponowane w kwocie **2 222 tys. zł (99,6%)**, z przeznaczeniem na cel wskazany w nazwie rezerwy.

Pozostałość rezerwy wyniosła 8 tys. zł. Niepełne wykorzystanie środków rezerwy wynikało z niższego faktycznego zapotrzebowania na środki.

poz. 7 Dopłaty do paliwa rolniczego – rezerwę zaplanowano w wysokości **1 340 000 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Środki w wysokości 74 738 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 7 po powyższych zmianach wyniósł **1 265 262 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Podstawę zwrotu podatku na rzecz producentów rolnych stanowi ustawa z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Zgodnie z jej przepisami środki z rezerwy celowej są rozdysponowywane w celu zwiększenia części budżetowych, których dysponentami są wojewodowie, którzy następnie przekazują środki na rzecz gmin dokonujących wypłaty zwrotu podatku producentom rolnym.

Ustalona na rok 2022 stawka zwrotu wynosiła 1,00 zł za 1 litr oleju napędowego.

Środki rezerwy rozdysponowano dla województw:

- dolnośląskiego – 72 668 tys. zł,
- kujawsko-pomorskiego – 102 389 tys. zł,

- lubelskiego – 120 657 tys. zł,
- lubuskiego – 33 578 tys. zł,
- łódzkiego – 84 391 tys. zł,
- małopolskiego – 34 864 tys. zł,
- mazowieckiego – 161 691 tys. zł,
- opolskiego – 49 374 tys. zł,
- podkarpackiego – 39 986 tys. zł,
- podlaskiego – 102 221 tys. zł,
- pomorskiego – 66 068 tys. zł,
- śląskiego – 26 086 tys. zł,
- świętokrzyskiego – 42 839 tys. zł,
- warmińsko-mazurskiego – 91 231 tys. zł,
- wielkopolskiego – 167 635 tys. zł,
- zachodniopomorskiego – 69 585 tys. zł.

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 – rezerwę zaplanowano w wysokości **6 759 863 tys. zł**, z inicjatywy ministra właściwego do spraw budżetu i finansów publicznych, w porozumieniu m.in. z ministrem właściwym do spraw rozwoju regionalnego, ministrem właściwym do spraw zabezpieczenia społecznego, ministrem właściwym do spraw rybołówstwa, ministrem właściwym do spraw rozwoju wsi i ministrem właściwym do spraw rynków rolnych.

Środki w wysokości 3 150 000 tys. zł zostały zablokowane decyzją Ministra Finansów, a następnie, na podstawie polecenia Prezesa Rady Ministrów wydanego na podstawie art. 15zi pkt 6 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. *o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych*, w związku z art. 69 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. *o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw*, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 80 na wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Plan rezerwy poz. 8 po powyższych zmianach wyniósł **3 609 863 tys. zł**, z czego rozdysponowano kwotę **3 213 539 tys. zł (89%)** z przeznaczeniem na:

- zadania realizowane w ramach wspólnej polityki rolnej – 1 718 859 tys. zł, w tym na:
 - płatności realizowane przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – 1 671 944 tys. zł,
 - finansowanie wyprzedzające PROW 2014–2020 – 46 915 tys. zł,
- współfinansowanie i finansowanie wydatków w zakresie programów realizowanych w ramach Perspektywy Finansowej 2014-2020 – 793 047 tys. zł, w tym:
 - Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 – 388 936 tys. zł,
 - Instrument „Łącząc Europę” – 320 196 tys. zł,
 - Program Operacyjny Polska Cyfrowa – 40 356 tys. zł,
 - Regionalne Programy Operacyjne 2014-2020 – 21 059 tys. zł,
 - Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój – 10 558 tys. zł,
 - Program Operacyjny Polska Wschodnia – 6 001 tys. zł,
 - Program Europejskiej Współpracy Terytorialnej (EWT) 2014-2020 oraz Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa (EIS) 2014-2020 – 3 276 tys. zł,
 - Program Operacyjny Pomoc Techniczna 2014-2020 – 1 765 tys. zł,
 - Program Operacyjny Inteligentny Rozwój – 900 tys. zł,
- pozostałe programy finansowane z udziałem środków Unii Europejskiej, w tym wydatki związane z realizacją projektów w ramach Wieloletnich Ram Finansowych w Zakresie Spraw Wewnętrznych – 650 121 tys. zł,
- projekty realizowane w ramach Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020 – 15 227 tys. zł,
- projekty realizowane w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020 (FEAD) – 24 369 tys. zł,
- Norweski Mechanizm Finansowy 2014-2021 oraz Mechanizm Finansowy EOG 2014 – 2021 – 11 916 tys. zł.

Pozostałość rezerwy wyniosła 396 324 tys. zł. Niepełne wykorzystanie środków rezerwy wynikało m.in.:

- ze zmian w harmonogramach płatności poszczególnych beneficjentów, zwłaszcza w IV kwartale roku budżetowego, a w konsekwencji przesunięcia płatności dokonywanych przez beneficjentów na kolejny rok budżetowy,
- z oszczędności generowanych w projektach w wyniku przeprowadzonych postępowań przetargowych,
- z przesunięcia refundacji dla beneficjentów i rozliczeń projektów na kolejny rok budżetowy, w związku z poniesionymi przez beneficjentów kosztami pod koniec roku 2022,
- z możliwości wykorzystania w pierwszej kolejności środków ujętych w budżetach dysponentów. Ze względu na specyfikę realizacji projektów unijnych, ustawa o finansach publicznych przewiduje możliwość przesuwania wydatków między częściami, działami i rozdziałami (art. 194), ale tylko w odniesieniu do wydatków finansowanych z udziałem środków europejskich. W pierwszej kolejności wykorzystywane są środki ujmowane w budżetach dysponentów, a w dalszej kolejności uruchamiane są środki z rezerw celowych, co do zasady po wydatkowaniu środków ujętych w budżecie dysponenta w wysokości nie mniejszej, niż 70%. Ma to przełożenie na bardziej racjonalne wykorzystanie środków ujętych w budżetach dysponentów, zgodnie z zasadą oszczędnego gospodarowania. Taki sposób wykorzystania środków oraz tempo realizacji projektów unijnych pozwoliły na wygenerowanie oszczędności w rezerwie,
- z uzgodnień i podpisania z Komisją Europejską programów operacyjnych realizowanych w Perspektywie Finansowej 2021-2027, które w przypadku większości programów, nastąpiło dopiero pod koniec roku 2022. Przełożyło się to bezpośrednio na brak wykorzystania zaplanowanych środków z nowej perspektywy finansowej,
- z trudności napotykaných przez beneficjentów w realizacji projektów, związanych z zaistniałą sytuacją geopolityczną (np. przerwane łańcuchy dostaw produktów), co skutkowało brakiem możliwości ponoszenia części wydatków.

poz. 9 Środki na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 22 listopada 2013 r. o systemie powiadamiania ratunkowego – rezerwę zaplanowano w wysokości **38 430 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji.

Środki w wysokości 11 354 tys. zł zostały zablokowane decyzją Ministra Finansów, a następnie, na podstawie polecenia Prezesa Rady Ministrów wydanego na podstawie art. 15zi pkt 6 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. *o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych*, w związku z art. 69 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. *o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw*, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 80 na wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Plan rezerwy poz. 9 po powyższych zmianach wyniósł **27 076 tys. zł** i został rozdysponowany w **pełnej wysokości (100%)**.

Środki przeznaczono na realizację zadań wynikających z ustawy o systemie powiadamiania ratunkowego dla:

- cz. 17. Administracja publiczna, głównie na pokrycie kosztów związanych z zakupem konsol PZŁ niezbędnych do odbierania połączeń przez operatorów numerów alarmowych w centrach powiadamiania ratunkowego – 3 667 tys. zł,
- cz. 85/00. Województwa – 23 408 tys. zł na:
 - sfinansowanie skutków przechodzących podwyższenia od dnia 1 września 2021 r. wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracownikom Centrum Powiadamiania Ratunkowego – 17 374 tys. zł,
 - pokrycie wydatków związanych z zapewnieniem łączności oraz bieżącym utrzymaniem Centrum Powiadamiania Ratunkowego w Krakowie oraz na pokrycie wydatków związanych z zakupem nowych foteli biurowych dla pracowników Centrum Powiadamiania Ratunkowego we Wrocławiu w związku z zaleceniami pokontrolnymi Komisji Bezpieczeństwa i Higieny Pracy w Dolnośląskim Urzędzie Wojewódzkim – 360 tys. zł,
 - przeprowadzenie prac budowlano-remontowych oraz wyposażeniowych obiektu na potrzeby funkcjonowania Centrum Powiadamiania Ratunkowego ze zintegrowanymi stanowiskami operatorsko-dyspozytorskimi (woj. kujawsko-pomorskie) – 2 195 tys. zł,

- realizację zadania pn. „Budowa budynku Centrum Powiadamiania Ratunkowego w Lublinie przy ul. Wojciechowskiej 1” (woj. lubelskie) – 3 199 tys. zł,
- realizację zadania pn. „Budowa nowego budynku dla potrzeb „Centrum Ratownictwa 112” przy ul. Kocura w Katowicach”, w części dotyczącej Centrum Powiadamiania Ratunkowego w Katowicach (woj. śląskie) – 280 tys. zł.

poz. 10 Realizacja zadań wynikających z ustawy o funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego w latach 2022-2027 – rezerwę zaplanowano w wysokości **591 156 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Aktywów Państwowych.

Środki rezerwy rozdysponowano **w pełnej wysokości (100%)**.

Zgodnie z celem rezerwy rozdysponowano kwotę 578 898 tys. zł.

Ponadto środki rezerwy przeznaczono zgodnie z opinią nr 198 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 1 września 2022 r., na podwyższenie kapitału zakładowego spółki z udziałem Skarbu Państwa, w związku z realizacją zadań związanych ze zwiększeniem podaży paliw węglowych poprzez realizowany przez tą spółkę zakup instalacji do produkcji granulatu/paliwa do kotłów ze spalaniem fluidalnym wraz z materiałem zdeponowanym w powierzchniowych osadnikach mułowych oraz zakup instalacji do produkcji formowanego paliwa z wykorzystaniem linii technologicznej Zakładu Produkcji Kompozytowych Paliw Stałych VARMO – 12 258 tys. zł.

poz. 11 Stypendia Prezesa Rady Ministrów dla uczniów szczególnie uzdolnionych – rezerwę zaplanowano w wysokości **23 160 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Edukacji i Nauki.

Środki w wysokości 3 378 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 11 po powyższych zmianach wyniósł **19 782 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

W roku 2022 stypendium Prezesa Rady Ministrów wynosiło 300 zł miesięcznie i zostało przyznane w okresie styczeń-czerwiec dla 7 415 uczniów, a w okresie wrzesień-grudzień dla 5 360 uczniów. Środki zostały uruchomione do części, których dysponentami są wojewodowie, w wysokości zapewniającej wypłatę stypendiów dla wszystkich uczniów spełniających kryteria.

poz. 12 **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 – rezerwę zaplanowano w wysokości 548 768 tys. zł, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi.**

Środki w wysokości 103 310 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 12 po powyższych zmianach wyniósł **445 458 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Środki zostały rozdysponowane, z przeznaczeniem głównie na:

- zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt, badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt, produktach pochodzenia zwierzęcego i paszach oraz realizację zadań zleconych przez Komisję Europejską,
- koszty realizacji zadań Inspekcji Weterynaryjnej,
- wynagrodzenia dla lekarzy wyznaczonych na podstawie art. 16 ustawy o Inspekcji Weterynaryjnej.

poz. 13 **Pomoc dla repatriantów – rezerwę zaplanowano w wysokości 44 710 tys. zł, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji.**

Środki zostały rozdysponowane **w pełnej wysokości (100%)** i przeznaczone na realizację zadań z zakresu pomocy dla repatriantów, z tego dla:

- cz. 42. Sprawy wewnętrzne, na realizację pomocy dla repatriantów, w zakresie określonym w ustawie o repatriacji, tj. na sfinansowanie kosztów prowadzenia ośrodków adaptacyjnych dla repatriantów oraz pomocy finansowej na zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych – 18 924 tys. zł,
- cz. 85/00. Województwa, w szczególności na: zapewnienie lokali mieszkalnych dla repatriantów, jednorazową pomoc dla repatriantów, zwrot kosztów poniesionych na remont lub adaptację lokali mieszkalnych dla repatriantów, aktywizację zawodową repatriantów – 25 084 tys. zł,
- cz. 30. Oświata i wychowanie, na organizację i prowadzenie kursów języka polskiego i adaptacji w społeczeństwie polskim dla repatriantów i przybyłych z nimi do Polski członków ich najbliższych rodzin – 702 tys. zł.

poz. 14 Środki na zadania w obszarze integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce – rezerwę zaplanowano w wysokości **10 000 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji.

Środki w wysokości 35 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 14 po powyższych zmianach wyniósł **9 965 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Środki rezerwy zostały przekazane do części budżetowych, którymi dysponują wojewodowie, z przeznaczeniem na działania w obszarze:

- edukacji (poprawa wyników nauczania i poprawa frekwencji uczniów pochodzenia romskiego),
- kultury i zachowania romskiej tożsamości etnicznej (organizacji dni kultury i koncertów),
- zdrowia (m.in. szkolenia, zakup pomocy medycznych i środków higienicznych),
- sytuacji bytowej (m.in. remonty, zakupy mieszkań socjalnych),
- innowacyjnych projektów integracyjnych.

poz. 15 Środki na realizację ustawy o Karcie Dużej Rodziny – rezerwę zaplanowano w wysokości **34 110 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej oraz Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji.

Środki rezerwy rozdysponowano w **pełnej wysokości (100%)**.

Środki rezerwy zostały przekazane do wojewodów i Ministra Infrastruktury z przeznaczeniem na:

- wypłatę dotacji przedmiotowej w celu wyrównania przewoźnikom kolejowym utraconych przychodów z tytułu honorowania ulg dla rodziców i małżonków rodziców, którzy uzyskali uprawnienia do ulgowych przejazdów środkami publicznego transportu zbiorowego – 31 300 tys. zł,
- dotacje celowe na realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny (KDR) – 2 810 tys. zł.

poz. 16 Zobowiązania wymagalne Skarbu Państwa – rezerwę zaplanowano w wysokości **1 716 747 tys. zł**, z inicjatywy Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (obecnie Ministra Finansów).

Środki w wysokości 89 319 tys. zł zostały zablokowane decyzją Ministra Finansów, a następnie, na podstawie polecenia Prezesa Rady Ministrów wydanego na podstawie art. 20 pkt 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, w związku z art. 19 ust. 1 i 2 tej ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 76 na wpłatę do Funduszu Pomocy. Plan rezerwy poz. 16 po zmianach wyniósł **1 627 429 tys. zł**, z czego rozdysponowano kwotę **1 550 966 tys. zł (95,3%)** z przeznaczeniem głównie na:

- uregulowanie zobowiązań wymagalnych Skarbu Państwa Zakładu Emerytalno-Rentowego Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w zakresie wypłaty świadczeń emerytalno-rentowych oraz wyrównania wypłat związanych ze zmianą decyzji organu emerytalnego – 800 948 tys. zł,
- uregulowanie zobowiązań wymagalnych Skarbu Państwa, głównie w zakresie świadczeń na rzecz osób fizycznych, równoważników i pozostałych należności dla policjantów oraz wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem jednostki, w tym świadczeń pieniężnych wypłacanych policjantom zwolnionym ze służby – 195 230 tys. zł,

- uregulowanie zobowiązań wynikających z umowy pomiędzy Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Czeskiej o współpracy w zakresie odnoszenia się do skutków na terytorium Republiki Czeskiej wynikających z eksploatacji kopalni odkrywkowej węgla brunatnego Turów w Rzeczypospolitej Polskiej – 160 681 tys. zł,
- wypłatę dotacji przedmiotowej w celu wyrównania przewoźnikom kolejowym utraconych przychodów w związku ze stosowaniem obowiązujących ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów – 143 800 tys. zł,
- pokrycie zobowiązań wymagalnych z tytułu wydatków związanych z finansowaniem ustawowych uprawnień do bezpłatnych lub ulgowych przejazdów w ramach krajowych pasażerskich przewozów autobusowych – 65 763 tys. zł,
- wypłatę odszkodowań za wywłaszczone i przejęte przez Skarb Państwa nieruchomości oraz wypłatę pozostałych zobowiązań z zakresu gospodarki nieruchomościami wynikających, m.in. z decyzji administracyjnych, ugód sądowych i prawomocnych wyroków – 34 534 tys. zł,
- należności wynikających z wyroków sądowych – 33 732 tys. zł,
- odszkodowania za szkody wyrządzone przez zwierzęta, zgodnie z ustawą Prawo łowieckie oraz ustawą o ochronie przyrody – 32 659 tys. zł,
- sfinansowanie kosztów ponoszonych przez jednostki podległe Ministrowi Finansów z tytułu zwrotu kosztów postępowania sądowego, prokuratorskiego, egzekucyjnego, komorniczego, skarg kasacyjnych, kar i odszkodowań wypłacanych na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, a także na rzecz osób fizycznych oraz pozostałe odsetki – 21 428 tys. zł,
- uregulowanie zobowiązań wymagalnych Skarbu Państwa w zakresie uzupełnienia środków na udzielenie jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne – zgodnie z postanowieniami art. 55 ust. 3 oraz art. 69 ust. 2 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych – 19 175 tys. zł,

- sfinansowanie zobowiązań wymagalnych powstałych wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu opłacania składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne osób duchownych – 7 358 tys. zł,
- sfinansowanie zobowiązań z tytułu wypłat dodatków osłonowych oraz kosztów obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o dodatku osłonowymi – 6 199 tys. zł,
- wypłatę rekompensat, o których mowa w ustawie z dnia 17 listopada 2021 r. o rekompensacie dochodów utraconych przez gminy w 2018 r. w związku ze zmianą zakresu opodatkowania elektrowni wiatrowych – 5 091 tys. zł,
- sfinansowanie zapłaty należności wynikających z zawartej umowy pomiędzy Krajową Izbą Gospodarczą a Skarbem Państwa, reprezentowanym przez Ministra Rozwoju i Technologii – 4 585 tys. zł,
- sfinansowanie należności wynikających z orzeczeń Europejskiego Trybunału Praw Człowieka w Strasburgu – 3 381 tys. zł,
- wypłatę części rekompensującej subwencji ogólnej dla gmin na 2022 r., które złożyły wnioski o przyznanie tej części subwencji i są wymienione w wykazie stanowiącym załącznik do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Technologii z dnia 4 listopada 2022 r. w sprawie wykazu gmin, którym przysługuje część rekompensująca subwencji ogólnej za rok 2021 – 3 163 tys. zł,
- sfinansowanie wypłat odszkodowań z tytułu przejęcia na rzecz Skarbu Państwa praw własności do nieruchomości, na podstawie ustawy z dnia 24 kwietnia 2009 r. o inwestycjach w zakresie terminalu regazyfikacyjnego skroplonego gazu ziemnego w Świnoujściu – 2 123 tys. zł.

Pozostałość rezerwy wyniosła 76 462 tys. zł.

Rozdysponowanie środków rezerwy do poszczególnych części budżetowych przedstawiono w Załączniku nr 5.

poz. 17 Środki na finansowanie ustawowo określonych zadań dotyczących wyborów i referendów – rezerwę zaplanowano w wysokości **216 200 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Szefa Krajowego Biura Wyborczego.

Środki w wysokości 209 818 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 17 wyniósł **6 382 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Środki rezerwy zostały przekazane do Krajowego Biura Wyborczego z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków związanych przede wszystkim z wyborami do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wyborami wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referendum gminnymi, powiatowymi i wojewódzkimi, w tym na wybory uzupełniające.

poz. 18

Program Fundusz Inicjatyw Obywatelskich NOWEFIO na lata 2021-2030

– rezerwę zaplanowano w wysokości **80 000 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów.

Środki w wysokości 2 000 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 18 po powyższych zmianach wyniósł **78 000 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Środki rezerwy przeznaczono na:

- dotację celową dla Narodowego Instytutu Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach Programu – 76 800 tys. zł,
- dotację podmiotową dla Narodowego Instytutu Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego na wydatki związane z obsługą Programu – 1 200 tys. zł.

Celem Programu jest zwiększenie zaangażowania obywateli i organizacji pozarządowych w życie publiczne. Realizacja Programu ma umożliwić obywatelom angażowanie się w różnorodne działania na rzecz innych, swoich wspólnot oraz w tworzenie, realizację i monitoring polityk publicznych.

poz. 19

Rezerwa płacowa na zmiany organizacyjne i nowe zadania (w tym na skutki przechodzące) – rezerwę zaplanowano na podstawie art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw w wysokości **4 758 tys. zł.**

Środki w wysokości 2 208 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 19 po powyższych zmianach wyniósł **2 550 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)** z przeznaczeniem na sfinansowanie wynagrodzeń (2 131 tys. zł) i pochodnych od wynagrodzeń (419 tys. zł).

Zgodnie z art. 154 ust. 4 ustawy o finansach publicznych podziału rezerwy dokonuje Rada Ministrów.

Środki przekazano do poszczególnych dysponentów na:

- skutki przechodzące na rok 2022, wynikające z przyjętych przez Radę Ministrów w roku 2021 uchwał: Nr 127/2021 z dnia 30 września 2021 r. oraz Nr 131/2021 z dnia 11 października 2021 r. w sprawie częściowego podziału rezerwy celowej na zwiększenia wynagrodzeń wynikające ze zmian organizacyjnych i nowych zadań w państwowych jednostkach budżetowych w 2021 r., z przeznaczeniem na sfinansowanie wynagrodzeń pracowników odpowiednio w: Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi oraz Podlaskim i Lubelskim Urzędzie Wojewódzkim,
- nowe zwiększenia z przeznaczeniem na sfinansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi, zgodnie z przyjętymi przez Radę Ministrów w roku 2022 uchwałami: Nr 26/2022 z dnia 17 lutego 2022 r., Nr 122/2022 z dnia 6 czerwca 2022 r. oraz Nr 206/2022 z dnia 14 października 2022 r. w sprawie częściowego podziału rezerwy celowej na zwiększenia wynagrodzeń wynikające ze zmian organizacyjnych i nowych zadań w państwowych jednostkach budżetowych w 2022 r., z przeznaczeniem na sfinansowanie wynagrodzeń pracowników odpowiednio: Rzecznika Praw Pacjenta, Inspekcji Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych Województwa Lubelskiego i Podkarpackiego oraz Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej.

poz. 20

Środki na szkolenia i wynagrodzenia na nowe mianowania urzędników służby cywilnej oraz skutki przechodzące – rezerwę zaplanowano w wysokości **1 380 tys. zł**, w uzgodnieniu z Szefem Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, w tym na podstawie „Trzyletniego planu limitu mianowań urzędników w służbie cywilnej na lata 2022-2024”.

Środki w wysokości 210 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 20 po powyższych zmianach wyniósł **1 170 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Środki zostały przeznaczone na sfinansowanie:

- skutków przechodzących z roku 2021, tj. dodatków służby cywilnej i dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla mianowanych urzędników służby cywilnej z dniem 1 grudnia 2021 r. oraz nowych mianowań w 2022 r. – 553 tys. zł,
- szkoleń centralnych dla członków korpusu służby cywilnej – 617 tys. zł.

W 2022 r. prawo do mianowania uzyskało łącznie 241 osób, z tego 220 pracowników służby cywilnej, którzy ukończyli postępowanie kwalifikacyjne z wynikami uprawniającymi do mianowania oraz 21 absolwentów Krajowej Szkoły Administracji Publicznej im. Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej Lecha Kaczyńskiego, którzy w 2022 r. złożyli wnioski o mianowanie. W związku z ustaniem stosunku pracy jednej z osób uprawnionych do mianowania ostatecznie mianowanie uzyskało 240 osób. Zatem, limit mianowań został wykorzystany w 98%. W roku 2022 mianowano wszystkie uprawnione do tego osoby na dzień 1 grudnia 2022 r.

poz. 21 **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** – rezerwę zaplanowano w wysokości **2 000 tys. zł**, zgodnie z ustawą z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw.

Środki w wysokości 838 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 21 po powyższych zmianach wyniósł **1 162 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**, z przeznaczeniem na sfinansowanie wynagrodzeń (1 120 tys. zł) i pochodnych od wynagrodzeń (42 tys. zł).

Środki rezerwy zostały przekazane do 30 dysponentów, u których wystąpiło na nie zapotrzebowanie.

poz. 22 **Budowa, modernizacja i wyposażenie przejść granicznych** – rezerwę zaplanowano w wysokości **48 400 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji.

Środki w wysokości 8 338 tys. zł zostały zablokowane decyzją Ministra Finansów, a następnie, na podstawie polecenia Prezesa Rady Ministrów wydanego na podstawie art. 15zi pkt 6 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. *o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych*, w związku z art. 69 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. *o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw*, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 80 na wpłatę do

Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Plan rezerwy poz. 22 po powyższych zmianach wyniósł **40 062 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**, z przeznaczeniem na:

- zakupy inwestycyjne – głównie na zakup urządzeń rentgenowskich do prześwietlania bagażu, ciśnieniowej, gazoszczelnej przyczepy do przewozu materiałów wybuchowych, kombinezonów pirotechnicznych, urządzeń do badania autentyczności dokumentów, platformy analitycznej do pozyskiwania danych pochodzących z urządzeń mobilnych, przełączników sieciowych i serwera plików do sieci LAN oraz innych zakupów inwestycyjnych na potrzeby przejść granicznych – 11 829 tys. zł,
- inwestycje budowlane – 28 233 tys. zł, głównie w województwach:
 - podkarpackim – 18 953 tys. zł, w tym głównie na budowę drogowego przejścia granicznego w Malhowicach – 18 827 tys. zł,
 - podlaskim – głównie na zadania drogowego przejścia granicznego Bobrowniki – Bierestowica, kolejowego przejścia granicznego Siemianówka – Swisłocz, drogowego przejścia granicznego Kuźnica Białostocka – Bruzgi – 3 238 tys. zł,
 - pomorskim – głównie na przebudowę obiektów morskiego przejścia granicznego w Ustce – 1 173 tys. zł,
 - warmińsko-mazurskim – w tym głównie na zadanie inwestycyjne pn. "Rozbiórka i budowa magazynu materiałów depozytowych Oddziału Celnego na Drogowym Przejściu Granicznym w Bezledach" – 2 257 tys. zł,
 - zachodniopomorskim – na budowę terminala odpraw granicznych na potrzeby funkcjonowania WIORiN, WIJHARS, Sanepidu i służby celnej w województwie zachodniopomorskim, na morskim przejściu granicznym Szczecin – 1 908 tys. zł.

poz. 23 Środki na realizację Oświęcimskiego strategicznego programu rządowego – Etap VI 2021-2025 – rezerwę zaplanowano w wysokości **15 026 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji.

Środki rezerwy zostały rozdysponowane **w pełnej wysokości (100%)** z przeznaczeniem na wydatki majątkowe (15 006 tys. zł) oraz dotacje i subwencje (20 tys. zł). Środki zostały rozdysponowane stosownie do

wniosków Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji i przekazane do części budżetowej pozostającej w dyspozycji Wojewody Małopolskiego na:

- utworzenie zespołu szkolno – przedszkolnego w Brzezince,
- rewitalizację Parku Miejskiego przy ul. Dworcowej w Brzeszczach,
- przebudowę drogi powiatowej nr 1879K ul. Nideckiego w Oświęcimiu,
- zagospodarowanie terenu pomiędzy ul. Berka Joselewicza i ul. Bulwary wraz z budową parkingu podziemnego,
- zagospodarowanie dwóch stawów w Chełmku oraz ich otoczenia w zakresie budowy miejsca pamięci, ścieżek rowerowych oraz oświetlenia,
- przebudowę drogi powiatowej nr 1877K ul. Niwy, ul. Sportowa oraz ul. Ofiar Faszyzmu w Brzezince,
- "Najodważniejszy z odważnych" - budowę wieży widokowej imienia rotmistrza Witolda Pileckiego, jako miejsca pamięci wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą na wzgórzu Skała,
- budowę kanalizacji sanitarnej w Brzezince,
- przebudowę drogi powiatowej nr 1893K ul. Wysokie Brzegi oraz nr 1894K ul. Szpitalna w Oświęcimiu,
- utrzymanie terenów Skarbu Państwa.

poz. 24 Wydatki związane z realizacją działań łagodzących skutki inflacji, w tym na dodatki osłonowe oraz ochronę odbiorcy wrażliwego energii elektrycznej – rezerwę zaplanowano w wysokości 6 420 000 tys. zł.

Środki w wysokości:

- 1 700 000 tys. zł zostały zablokowane decyzją Ministra Finansów, a następnie, na podstawie polecenia Prezesa Rady Ministrów wydanego na podstawie art. 20 pkt 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, w związku z art. 19 ust. 1 i 2 tej ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 76 na wpłatę do Funduszu Pomocy,
- 147 965 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn.

„Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”,

- 1 834 655 tys. zł zostały zablokowane decyzją Ministra Finansów, a następnie, na podstawie polecenia Prezesa Rady Ministrów wydanego na podstawie art. 15z pkt 6 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. *o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych*, w związku z art. 69 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. *o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw*, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 80 na wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Plan rezerwy poz. 24 po powyższych zmianach wyniósł **2 737 380 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**. Środki rezerwy rozdysponowano z przeznaczeniem na:

- wypłatę dodatków osłonowych oraz kosztów obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o dodatku osłonowym – 2 729 525 tys. zł,
- sfinansowanie dodatkowych wydatków Izb Administracji Skarbowej z tytułu wypłaty dotacji dla przedsiębiorców prowadzących bary mleczne – 4 499 tys. zł,
- wypłaty zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania realizowanego przez gminy, zgodnie z ustawą z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne – 3 355 tys. zł.

poz. 25 Środki na zadania określone w ustawie o pomocy społecznej oraz na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz na finansowanie lub dofinansowanie zadań wynikających z ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie – rezerwa została zaplanowana w wysokości **487 924 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej.

Środki w wysokości 7 898 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 25 po powyższych zmianach wyniósł **480 026 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Środki zostały rozdysponowane do części budżetowych, którymi dysponują wojewodowie oraz Minister Rodziny i Polityki Społecznej, z przeznaczeniem na:

- uzupełnienie dotacji celowych na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na zadania wynikające z ustawy o pomocy społecznej:
 - wypłaty gwarantowanej części zasiłku okresowego – 39 162 tys. zł,
 - wypłaty zasiłku stałego – 101 301 tys. zł,
 - opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne – 2 173 tys. zł,
 - organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych, w tym specjalistycznych, w miejscu zamieszkania, z wyłączeniem specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi – 42 314 tys. zł, w tym na świadczenie usług opiekuńczych w rodzinnym domu pomocy – 4 889 tys. zł,
- dofinansowanie własnych zadań powiatów, tj. działalność bieżącą domów pomocy społecznej – 28 000 tys. zł,
- wypłatę dodatku na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku – 73 913 tys. zł,
- finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, w tym na utworzenie nowych miejsc i ich utrzymanie (w tym dotacje celowe na realizację przez powiaty i gminy inwestycji i zakupów inwestycyjnych – 29 117 tys. zł) – 68 978 tys. zł,
- organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi, w miejscu ich zamieszkania – 68 636 tys. zł,

- wypłacanie wynagrodzenia za sprawowanie opieki nad osobą małoletnią lub całkowicie ubezwłasnowolnioną wraz z obsługą tego zadania – 27 148 tys. zł,
- pomoc dla cudzoziemców, którzy uzyskali w RP status uchodźcy lub ochronę uzupełniającą i wymagają wsparcia w zakresie indywidualnego programu integracji, a także na wypłatę zasiłków celowych oraz udzielania schronienia, zapewnienia posiłku oraz niezbędnego ubrania cudzoziemcom, którym udzielono zgody na pobyt ze względów humanitarnych lub zgody na pobyt tolerowany na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej – 21 406 tys. zł,
- program pt. „Pokonać bezdomność. Program pomocy osobom bezdomnym” realizowany przez fundacje, stowarzyszenia oraz pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych – 5 000 tys. zł,
- finansowanie zadań wynikających z ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie – 1 995 tys. zł.

poz. 26

Środki na wyrównywanie szans edukacyjnych dzieci i młodzieży, zapewnienie uczniom objętym obowiązkiem szkolnym dostępu do bezpłatnych podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych, realizację programu rządowego "Aktywna Tablica" i Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa - Priorytet 3, a także innych programów rządowych oraz programów i przedsięwzięć ustanawianych w obszarze oświaty i wychowania na podstawie art. 90u i 90w ustawy o systemie oświaty – rezerwę zaplanowano w wysokości **734 429 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Edukacji i Nauki.

Środki w wysokości 42 240 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 26 po powyższych zmianach wyniósł **692 189 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Środki przekazano do budżetów wojewodów oraz ministrów prowadzących szkoły i placówki oświatowe z przeznaczeniem na:

- sfinansowanie w ramach wdrażania tzw. „darmowego podręcznika”, wyposażenia szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub ćwiczeniowe – 272 497 tys. zł,
- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów w formie stypendiów i zasiłków szkolnych – 214 039 tys. zł,
- sfinansowanie realizacji programów i przedsięwzięć ustanowionych przez MEiN – 84 698 tys. zł,
- realizację zadań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020 - 2024 – „Aktywna tablica” – 69 965 tys. zł,
- sfinansowanie realizacji zadań w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021 – 2025” – 29 538 tys. zł,
- dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom niepełnosprawnym w formie dofinansowania zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych w latach 2020 - 2022 – 16 226 tys. zł,
- sfinansowanie wypłaty zasiłków losowych na cele edukacyjne – 198 tys. zł.

Ponadto środki z rezerwy przeznaczono:

- zgodnie z opinią nr 152 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 2 marca 2022 r., na sfinansowanie w okresie od 1 marca do 20 grudnia 2022 r. realizacji dodatkowych zajęć specjalistycznych z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej w szkołach prowadzonych lub dotowanych przez organy administracji rządowej – 1 276 tys. zł,
- zgodnie z opinią nr 196 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 1 września 2022 r., na sfinansowanie wynagrodzeń nauczycieli specjalistów zatrudnionych zgodnie ze standardami w szkołach prowadzonych lub dotowanych przez organy administracji rządowej – 3 752 tys. zł.

poz. 27 **Środki na realizację wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023** – rezerwę zaplanowano w wysokości **200 000 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej oraz Ministra Edukacji i Nauki.

Środki w wysokości 17 560 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 27 po powyższych zmianach wyniósł **182 440 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Środki rozdysponowano do części budżetowych, którymi dysponują wojewodowie z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 ustanowionego uchwałą Rady Ministrów nr 140 z dnia 15 października 2018 r., z tego na:

- dofinansowanie bieżących zadań własnych gmin w tym m.in. na zapewnienie posiłku dzieciom i młodzieży oraz objęcie pomocą dorosłych, zwłaszcza osób starszych, chorych lub niepełnosprawnych i samotnych – 142 615 tys. zł,
- realizację zadań dotyczących wspierania organów prowadzących publiczne szkoły podstawowe w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki przez organizację stołówek i miejsc spożywania posiłków – 39 825 tys. zł.

poz. 28 **Środki na realizację zadań wynikających z ustawy o Karcie Polaka** – rezerwę zaplanowano w wysokości **40 828 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji.

Środki w wysokości 284 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 28

po powyższych zmianach wyniósł **40 544 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Środki przeznaczono na sfinansowanie zadań określonych w ustawie z dnia 7 września 2007 r. o Karcie Polaka, tj. m.in. na finansowanie świadczeń pieniężnych przeznaczonych na częściowe pokrycie kosztów zagospodarowania i bieżącego utrzymania dla posiadaczy Karty Polaka osiedlających się w Rzeczypospolitej Polskiej.

poz. 29 **Zmiany systemowe w finansowaniu jednostek samorządu terytorialnego, w tym w finansowaniu zadań oświatowych** – rezerwę zaplanowano w wysokości **3 792 110 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (obecnie Ministra Finansów) oraz Ministra Edukacji i Nauki.

Środki w wysokości 507 522 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 29 po powyższych zmianach wyniósł **3 284 588 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Środki rozdysponowano z przeznaczeniem głównie na:

— zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej:

- w związku z realizacją podwyżek wynagrodzeń nauczycieli od 1 maja 2022 r. – 1 671 100 tys. zł,
- w związku z realizacją zadania związanego z zatrudnieniem nauczycieli pedagogów, pedagogów specjalnych, psychologów, logopedów lub terapeutów pedagogicznych od 1 września 2022 r. – 514 500 tys. zł,
- w związku ze zmianami w zakresie średniego wynagrodzenia dotychczasowych nauczycieli stażystów i nauczycieli kontraktowych od 1 września 2022 r. – 251 200 tys. zł,
- w celu zwiększenia rezerwy tej części subwencji w roku 2022, z przeznaczeniem na wsparcie szkół w zakresie zorganizowania dodatkowych zajęć specjalistycznych z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej (na podstawie art. 54 ustawy

z dnia 17 grudnia 2021 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2022) – 180 000 tys. zł.

- zwiększenie rezerwy subwencji ogólnej, w celu uzupełnienia dochodów jednostek samorządu terytorialnego w związku ze skutkiem w postaci zmian w dochodach tych jednostek – 92 393 tys. zł.

Ponadto środki z rezerwy przeznaczono:

- zgodnie z opinią nr 165 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 25 maja 2022 r., na wynagrodzenia osobowe dla nauczycieli (29 471 tys. zł) oraz na pochodne od wynagrodzeń osobowych (5 788 tys. zł). Środki w wysokości 34 488 tys. zł uruchomiono do następujących części:
 - 21. Gospodarka morska – 117 tys. zł,
 - 24. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 24 088 tys. zł,
 - 29. Obrona narodowa – 182 tys. zł,
 - 30. Oświata i wychowanie – 1 056 tys. zł,
 - 32. Rolnictwo – 5 589 tys. zł,
 - 37. Sprawiedliwość – 2 432 tys. zł,
 - 41. Środowisko – 1 006 tys. zł,
 - 69. Żegluga śródlądowa – 18 tys. zł,
- zgodnie z opinią nr 166 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 25 maja 2022 r., na:
 - zwiększenie od dnia 1 października 2022 r. wynagrodzeń pracowników w uczelniach publicznych nadzorowanych przez ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki oraz w uczelniach niepublicznych prowadzonych przez kościoły i inne związki wyznaniowe, finansowanych na zasadach uczelni publicznych na podstawie odrębnych ustaw - 150 000 tys. zł (środki przekazano do części 28. Szkolnictwo wyższe i nauka),
 - utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego publicznych uczelni zawodowych nadzorowanych przez Ministra Edukacji i Nauki oraz niepublicznej uczelni zawodowej prowadzonej przez kościół – 136 000 tys. zł (środki przekazano do części 28. Szkolnictwo wyższe i nauka),

- zgodnie z opinią nr 210 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 28 września 2022 r., na sfinansowanie podwyższenia wynagrodzeń nauczycieli początkujących zatrudnionych w szkołach i placówkach prowadzonych przez organy administracji rządowej. Środki w wysokości 4 907 tys. zł uruchomiono do następujących części:
 - 21. Gospodarka morska – 24 tys. zł,
 - 24. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 3 258 tys. zł,
 - 29. Obrona narodowa – 25 tys. zł,
 - 30. Oświata i wychowanie – 217 tys. zł,
 - 32. Rolnictwo – 1 028 tys. zł,
 - 37. Sprawiedliwość – 248 tys. zł,
 - 41. Środowisko – 107 tys. zł,
- zgodnie z opinią nr 217 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 6 października 2022 r., na sfinansowanie realizacji remontów i inwestycji zaplanowanych do realizacji przez jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych działające w obszarze oświaty i wychowania, w tym inwestycje związane z zakupem nieruchomości oraz budową lub dostosowaniem obiektów, niezbędnych do rozwoju przedszkoli, szkół i placówek – 100 000 tys. zł (środki przekazano do części 30. Oświata i wychowanie),
- zgodnie z opinią nr 223 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 13 października 2022 r., na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego w uczelniach publicznych nadzorowanych przez ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki, w uczelniach niepublicznych prowadzonych przez kościoły i inne związki wyznaniowe, finansowanych na zasadach uczelni publicznych na podstawie odrębnych ustaw oraz na wsparcie publicznych uczelni zawodowych, publicznych uczelni akademickich, które zostały uwzględnione w algorytmicznym podziale środków subwencji na rok 2022 w grupie uczelni zawodowych, prowadzących kształcenie w dziedzinie nauk medycznych i nauk o zdrowiu, w przygotowaniu do wykonywania zawodu przyszłych kadr medycznych, a tym samym zabezpieczenia

zdrowotnego polskiego społeczeństwa – 150 000 tys. zł (środki przekazano do części 28. Szkolnictwo wyższe i nauka).

poz. 30 Ubezpieczenie upraw rolnych i zwierząt gospodarskich – rezerwę zaplanowano w kwocie **325 000 tys. zł.** w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Środki w wysokości 70 828 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 30 po powyższych zmianach wyniósł **254 172 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**, zgodnie z celem rezerwy.

poz. 31 Wdrażanie Planu współpracy rozwojowej w 2022 r., w tym 7.500 tys. zł na BELSAT TV – rezerwę zaplanowano w wysokości **41 688 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Spraw Zagranicznych.

Środki rezerwy zostały rozdysponowane **w pełnej wysokości (100%)** do następujących części budżetowych:

— cz. 28. Szkolnictwo wyższe i nauka – 20 538 tys. zł z przeznaczeniem na realizację:

- Programu Stypendialnego Rządu RP im. Konstantego Kalinowskiego – "Solidarni z Białorusią",
- Programu Stypendialnego im. Stefana Banacha,

— cz. 29. Obrona Narodowa – z przeznaczeniem na realizację projektów: „Modernizacja systemu sterowania i nadzoru oraz zabezpieczeń przeciwprzepięciowych instalacji generatorów prądotwórczych w BAYT YAHUN”, „Wsparcie rozwoju edukacji w publicznej szkole podstawowej im. Świętego Józefa w miejscowości DEBEL”, „Wsparcie zarządzania gospodarką energetyczną w Szpitalu the Salah Ghandour w miejscowości BINT JUBAYL”, „Wsparcie rozwoju edukacji w publicznym technikum im. Rani Bazziego w miejscowości BINT JUBAYL”, „Wykonanie instalacji fotowoltaicznej w szkole pod wezwaniem Św. Józefa w AYN IBIL”, „Zakup kabli elektrycznych do systemu elektroenergetycznego dla miejscowości KUNIN”, „Wsparcie zarządzania gospodarką energetyczną w Centrum Rozwoju Społecznego w miejscowości BINT JUBAYL” – 600 tys. zł,

- cz. 34. Rozwój regionalny – z przeznaczeniem na sfinansowanie projektów: „Wsparcie administracji publicznej w Mołdawii w zrównoważonym rozwoju obszarów miejskich poprzez skuteczną realizację programów i projektów rozwoju miast – kontynuacja”, „Wzrost konkurencyjności gruzińskich regionów i rozwój przedsiębiorczości”, „Wsparcie rozwoju przedsiębiorczości i konkurencyjności ukraińskich regionów” oraz „Wsparcie administracji publicznej na Ukrainie w implementacji Państwowej Strategii Rozwoju Regionalnego na lata 2021–2027 w obszarze rozwoju i rewitalizacji obszarów miejskich - kontynuacja” – 3 296 tys. zł,
- cz. 42. Sprawy wewnętrzne – w kwocie 3 267 tys. zł na realizację przez:
- Policję projektów pn. "Szkolenia policjantów w zakresie wieloaspektowych działań na rzecz bezpieczeństwa ruchu drogowego Gruzji" oraz „Zwalczanie zorganizowanej przestępczości narkotykowej jako istotny element budowy potencjału administracji państwowej, silnych, samodzielnych, wyspecjalizowanych służb antynarkotykowych i skutecznego reagowania na zmieniające się trendy przestępcze”,
 - Komendę Główną Państwowej Straży Pożarnej i Szkołę Główną Służby Pożarniczej w Warszawie projektu pn. „Analiza oraz plan rozwoju sieci jednostek ratowniczych w ramach zarządzania kryzysowego Gruzji”,
 - Wyższą Szkołę Policji projektu pn. „Podniesienie poziomu wiedzy przedstawicieli Policji mołdawskiej w zakresie zwalczania handlu ludźmi i wykorzystywania seksualnego dzieci”,
 - Szkołę Główną Służby Pożarniczej w Warszawie projektów pn. „Wsparcie Generalnego Inspektoratu ds. Sytuacji Nadzwyczajnych Ministerstwa Spraw Wewnętrznych Republiki Mołdawii – Etap II”, „Wsparcie prewencji społecznej na Ukrainie poprzez rozwój edukacji dla bezpieczeństwa dzieci i młodzieży przy wykorzystaniu sal edukacyjnych”, „Wzmocnienie gotowości i zdolności reagowania gruzińskich służb ratowniczych poprzez rozwój ośrodka szkolenia straży pożarnej”,
 - Straż Graniczną projektu pn. „Wzmacnianie potencjału instytucjonalnego Policji Granicznej Republiki Mołdawii w obszarze przeciwdziałania przestępczości transgranicznej”,
- cz. 45. Sprawy zagraniczne – 11.973 tys. zł na sfinansowanie m.in.:

- projektów realizowanych za pośrednictwem polskich placówek zagranicznych w krajach Bałkanów Zachodnich zgodnie z Planem współpracy rozwojowej w 2022 r.,
 - tworzenia i rozpowszechniania programu telewizyjnego Telewizji Polskiej S.A. pod nazwą TV BELSAT,
 - współpracy w ramach Programu Narodów Zjednoczonych ds. Rozwoju (UNDP) na rzecz wsparcia ukraińskich przedsiębiorców,
 - współpracy z Regionalnym Biurem Współpracy Młodzieży – RYCO (Regional Youth Cooperation Office) w Tiranie,
 - wpłaty na rzecz działań Biura Narodów Zjednoczonych ds. Koordynacji Pomocy Humanitarnej (UN OCHA) na Ukrainie,
- cz. 46. Zdrowie – 968 tys. zł z przeznaczeniem na realizację:
- Modułu II, projektu nr DWR/ADM 2021/012/2 „Budowanie potencjału Armeńskiego Centrum Naukowego ds. Leków i Technologii Medycznych im. E. Gabrielyana w zakresie nadzoru nad produktami leczniczymi”,
 - Modułu II, projektu nr DWR/ADM 2021/013/2 „Budowanie potencjału Gruzjińskiej Agencji ds. Regulacji Działalności Medycznej i Farmaceutycznej LEPL w zakresie nadzoru nad produktami leczniczymi”,
- cz. 53. Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów – na realizację projektów pn. „Wzmocnienie instytucjonalne Republiki Armenii w rozwoju systemu ochrony konkurencji” i „Wsparcie instytucjonalne mołdawskiej Agencji ds. Ochrony Konsumenta i Nadzoru Rynku we wzmocnieniu systemów nadzoru rynku, kontroli jakości paliw i ochrony konsumentów” – 519 tys. zł,
- cz. 85/12. Województwo małopolskie w kwocie 528 tys. zł, na realizację projektu pn. „Zwiększenie skuteczności reagowania ukraińskich służb ratowniczych na sytuacje kryzysowe – etap IV” realizowanego przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Krakowie.

poz. 32

Zwrot gminom utraconych dochodów w związku ze zwolnieniem z podatku od nieruchomości w parkach narodowych i rezerwach 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, a także rekompensata dochodów utraconych przez gminy w 2018 r. w związku ze zmianą zakresu opodatkowania elektrowni wiatrowych – rezerwę zaplanowano w wysokości **563 000 tys. zł** z inicjatywy Ministra Klimatu i Środowiska oraz Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (obecnie Ministra Finansów) w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez wojewodów.

Środki w wysokości 222 547 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 32 po powyższych zmianach wyniósł **340 453 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**, z przeznaczeniem głównie na:

- wypłatę rekompensat, o których mowa w ustawie z dnia 17 listopada 2021 r. o rekompensacie dochodów utraconych przez gminy w 2018 r. w związku ze zmianą zakresu opodatkowania elektrowni wiatrowych – 332 198 tys. zł,
- zwrot utraconych przez gminy dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości w parkach narodowych i rezerwach przyrody za 2021 r. zgodnie z § 4 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 grudnia 2016 r. w sprawie zwrotu utraconych przez gminy dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości w parkach narodowych, rezerwach przyrody oraz przedsiębiorców o statusie centrum badawczo-rozwojowego – 6 537 tys. zł,
- zwrot utraconych przez gminy dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości przedsiębiorców o statusie centrum badawczo – rozwojowego, na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych – 1 717 tys. zł.

poz. 33

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 - rezerwę zaplanowano w wysokości 142 289 tys. zł, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym m.in. przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej.

Środki w wysokości 17 304 tys. zł zostały zablokowane decyzją Ministra Finansów, a następnie, na podstawie polecenia Prezesa Rady Ministrów wydanego na podstawie art. 15z pkt 6 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. *o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych*, w związku z art. 69 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. *o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw*, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 80 na wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Plan rezerwy poz. 33 po powyższych zmianach wyniósł **124 985 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Środki rezerwy przekazano do części budżetowych, którymi dysponują wojewodowie, Minister Edukacji i Nauki oraz Minister Rodziny i Polityki Społecznej, z przeznaczeniem na:

- wsparcie dla uczennic w ciąży, wieloaspektową i kompleksową pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0. roku życia do rozpoczęcia nauki w szkole oraz jego rodzinie, tranzycję na rynek pracy oraz świadome i odpowiedzialne rodzicielstwo – działania edukacyjne dla młodzieży szkół ponadpodstawowych – 99 605 tys. zł,
- wsparcie mieszkaniowe – tworzenie mieszkań chronionych i mieszkań wspomaganych dla osób niepełnosprawnych – 12 006 tys. zł,
- finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, w tym z niepełnosprawnościami sprzężonymi lub spektrum autyzmu – 8 589 tys. zł,
- wsparcie dla kobiet w ciąży i ich rodzin, w tym rozwój sieci domów dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży – 4 680 tys. zł,
- utworzenie i utrzymanie portalu informacyjnego oraz infolinii „Za życiem” – 105 tys. zł.

poz. 34 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" – rezerwę zaplanowano w wysokości 276 740 tys. zł, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej.

Środki z rezerwy rozdysponowano **w pełnej wysokości (100%)** do części budżetowych, którymi dysponują wojewodowie, z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych, na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, na realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz na realizację art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem", a także na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

poz. 35 Uzupełnienie środków na wypłatę i waloryzację świadczeń z zakresu rodziny i zabezpieczenia społecznego oraz na wypłatę świadczeń motywacyjnych, o których mowa w ustawie o Policji, ustawie o Państwowej Straży Pożarnej, ustawie o Straży Granicznej oraz ustawie o Służbie Ochrony Państwa – rezerwę zaplanowano w wysokości 1 495 977 tys. zł z inicjatywy Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (obecnie Ministra Finansów) oraz w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym m.in. przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej.

Środki w wysokości 875 411 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 35 po powyższych zmianach wyniósł **620 566 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**, z przeznaczeniem na:

- sfinansowanie wypłaty świadczenia motywacyjnego funkcjonariuszom Policji, Służby Ochrony Państwa, Straży Granicznej i Państwowej Straży Pożarnej – 301 830 tys. zł,
- uzupełnienie środków na realizację świadczenia pielęgnacyjnego, o którym mowa w ustawie z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, w związku z coroczną waloryzacją wysokości ww. świadczenia od 1 stycznia – 318 736 tys. zł.

poz. 36 Środki na realizację programów poręczeniowo-gwarancyjnych, innych programów rządowych wspieranych gwarancjami Skarbu Państwa oraz wydatków na obsługę zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa – rezerwę zaplanowano w wysokości **1 920 165 tys. zł**, z inicjatywy Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (obecnie Ministra Finansów).

Środki rezerwy zostały rozdysponowane **w pełnej wysokości (100%)** z przeznaczeniem na zasilenie części budżetowej 79. Obsługa długu Skarbu Państwa dodatkowymi środkami, ponad limit określony w ustawie budżetowej na rok 2022 w wysokości 26 000 000 tys. zł. Zapotrzebowanie na dodatkowe środki wynikało ze wzrostu kosztów obsługi długu krajowego w efekcie wzrostu stóp procentowych.

poz. 37 Środki na stypendia sportowe (wraz z pochodnymi) dla zawodników, członków kadry narodowej - Team 100, uzdolnionych członków kadry narodowej w wieku 16-17 lat, trenerów – rezerwę zaplanowano w wysokości **44 000 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu (obecnie Ministra Sportu i Turystyki).

Środki rezerwy zostały rozdysponowane **w pełnej wysokości (100%)** z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego pn. Stypendia sportowe (wraz z pochodnymi) dla zawodników, członków kadry narodowej - Team 100, uzdolnionych członków kadry narodowej w wieku 16-17 lat, trenerów.

poz. 38 Środki na dofinansowanie zadań realizowanych przez zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności, na realizację karty parkingowej oraz na realizację legitymacji osoby niepełnosprawnej – rezerwę zaplanowano w wysokości **15 926 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej.

Środki z rezerwy zostały rozdysponowane **w pełnej wysokości (100%)**, z przeznaczeniem:

- na uzupełnienie wydatków zaplanowanych w częściach budżetowych, którymi dysponują wojewodowie, w tym na finansowanie działalności:
 - powiatowych zespołów do spraw orzekania o niepełnosprawności oraz na zadania związane z wydawaniem karty parkingowej oraz wydawaniem legitymacji osoby niepełnosprawnej – 14 673 tys. zł,
 - wojewódzkich zespołów do spraw orzekania o niepełnosprawności – 753 tys. zł,
- dla części 44. Zabezpieczenie społeczne – na pokrycie kosztów produkcji blankietów legitymacji dokumentujących niepełnosprawność lub stopień niepełnosprawności oraz ich personalizację i dystrybucję – 500 tys. zł.

poz. 39 Środki na realizację ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, a także na realizację dodatku wychowawczego, dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty, o których mowa w ustawie o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej – rezerwę zaplanowano w wysokości **500 000 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej.

Środki w wysokości 214 380 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 39 po powyższych zmianach wyniósł **285 620 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Środki rozdysponowano do części 73. Zakład Ubezpieczeń Społecznych oraz do części budżetowych, którymi dysponują wojewodowie, z przeznaczeniem na realizację:

- świadczenia wychowawczego, o którym mowa w ustawie o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz na realizację dodatku wychowawczego, dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego i dodatku do zryczałtowanej kwoty, o których mowa w ustawie o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej – 285 500 tys. zł,

- zadań związanych z koordynacją systemów zabezpieczenia społecznego, zgodnie z ustawą o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci – 120 tys. zł.

poz. 40 **Środki na realizację programu wieloletniego "Niepodległa" na lata 2017-2022-priorytet 2.Schemat 2C-Projekty własne wojewodów** – rezerwę zaplanowano w wysokości **1 000 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu (obecnie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego).

Środki rezerwy zostały rozdysponowane **w pełnej wysokości (100%)**, z przeznaczeniem na sfinansowanie projektu realizowanego w ramach programu wieloletniego „Niepodległa” na lata 2017-2022 – priorytet 2. Schemat 2C-Projekty własne wojewodów, z przeznaczeniem dla województw:

- dolnośląskiego – 80 tys. zł,
- kujawsko-pomorskiego – 72 tys. zł,
- lubelskiego – 60 tys. zł,
- lubuskiego – 80 tys. zł,
- małopolskiego – 68 tys. zł,
- mazowieckiego – 68 tys. zł,
- opolskiego – 80 tys. zł,
- podkarpackiego – 80 tys. zł,
- podlaskiego – 60 tys. zł,
- pomorskiego – 60 tys. zł,
- śląskiego – 72 tys. zł,
- świętokrzyskiego – 80 tys. zł,
- warmińsko-mazurskiego – 80 tys. zł,
- zachodniopomorskiego – 60 tys. zł.

poz. 41 **Uzupełnienie wydatków na gospodarkę nieruchomościami** – rezerwę zaplanowano w wysokości **25 895 tys. zł**, z inicjatywy Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (obecnie Ministra Finansów).

Rezerwa została rozdysponowana **w pełnej wysokości (100%)**, z przeznaczeniem głównie na:

- sfinansowanie kosztów sporządzenia przez rzeczoznawców majątkowych operatów szacunkowych, określających wartość gruntów przejmowanych pod drogi publiczne,

- regulowanie stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa,
- aktualizację opłat za trwały zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości Skarbu Państwa,
- remonty i rozbiórki obiektów zagrażających bezpieczeństwu, położonych na nieruchomościach Skarbu Państwa.

poz. 42 Środki dla samorządowych kolegiów odwoławczych – rezerwę zaplanowano w wysokości **2 000 tys. zł**, z inicjatywy Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (obecnie Ministra Finansów).

Środki rezerwy rozdysponowano **w pełnej wysokości (100%)** i przekazano do 43 Samorządowych Kolegiów Odwoławczych, z przeznaczeniem na:

- zakup materiałów biurowych, usługi pocztowe, telekomunikacyjne i internetowe, usługi remontowe, aktualizację programów komputerowych, zakup sprzętu komputerowego – 1 303 tys. zł,
- wynagrodzenia bezosobowe pozaetatowych członków kolegiów uczestniczących w składach orzekających oraz wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 697 tys. zł.

poz. 43 Finansowanie Inicjatywy Wspólna Infrastruktura Informatyczna Państwa – rezerwę zaplanowano w wysokości **3 000 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Cyfryzacji.

Środki rezerwy zostały rozdysponowane **w pełnej wysokości (100%)**, z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań wynikających z uchwały Nr 97 Rady Ministrów z dnia 11 września 2019 r. w sprawie Inicjatywy „Wspólna Infrastruktura Informatyczna Państwa”.

poz. 44 Dofinansowanie realizacji niektórych zadań kontynuowanych, w tym środki na odbudowę dochodów budżetu państwa i zadania związane z poprawą finansów publicznych – rezerwę zaplanowano w wysokości **2 331 989 tys. zł**, z inicjatywy Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (obecnie Ministra Finansów) w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez poszczególnych dysponentów.

Środki w wysokości:

- 164 600 tys. zł zostały zablokowane decyzją Ministra Finansów, a następnie, na podstawie polecenia Prezesa Rady Ministrów wydanego na podstawie art. 20 pkt 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium*

- tego państwa, w związku z art. 19 ust. 1 i 2 tej ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 76 na wpłatę do Funduszu Pomocy,*
- 670 714 tys. zł zostały zablokowane decyzją Ministra Finansów, a następnie, na podstawie polecenia Prezesa Rady Ministrów wydanego na podstawie art. 15zi pkt 6 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. *o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych*, w związku z art. 69 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. *o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw*, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 80 na wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Plan rezerwy poz. 44 po powyższych zmianach wyniósł **1 496 675 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**, z przeznaczeniem głównie na:

- realizację programu wieloletniego "Modernizacja Krajowej Administracji Skarbowej w latach 2020 - 2022" – 554 079 tys. zł, w tym m.in. na:
- zakupy pojazdów, urządzeń, sprzętu, uzbrojenia, środków przymusu bezpośredniego, oprogramowania komputerowego oraz innych elementów wyposażenia mających na celu wsparcie kontroli celno-skarbowej, a także szkoleń specjalistycznych w tym zakresie, RTG – 260 547 tys. zł,
 - wzrost konkurencyjności i motywacyjności zatrudnienia w jednostkach organizacyjnych KAS – 172 360 tys. zł,
 - budowa sieci LAN w obiektach jednostek organizacyjnych KAS – 69 945 tys. zł,
 - inwestycje budowlane – przebudowa, rozbudowa budynków dla US, UCS oraz zakup nieruchomości – 51 175 tys. zł,
 - budowa centrum przetwarzania danych IT – 52 tys. zł,
- realizację inwestycji pn. „Budowa nowej siedziby Ambasady RP w Berlinie” – 164 490 tys. zł,
- realizację pozostałych zadań, związanych z odbudową dochodów budżetu państwa i poprawą finansów publicznych, w tym dotyczących

poprawy efektywności funkcjonowania Krajowej Administracji Skarbowej – 146 192 tys. zł, w tym m.in. na:

- sfinansowanie wydatków rzeczowych oraz majątkowych jednostek organizacyjnych KAS, celem polepszenia warunków obsługi klientów, stanu technicznego obiektów oraz zwiększenia ich efektywności energetycznej, a także poprawy warunków pracy, co wpłynie na podwyższenie efektywności kadr Krajowej Administracji Skarbowej, odpowiedzialnych za odbudowę dochodów budżetu państwa i mających wpływ na poprawę finansów publicznych – 55 209 tys. zł,
- sfinansowanie wypłat prowizyjnych dla terenowych jednostek organizacyjnych Krajowej Administracji Skarbowej w ramach realizacji zadań w zakresie egzekucji należności pieniężnych oraz sfinansowanie uposażeń dla Funkcjonariuszy Służby Celno-Skarbowej jednostki terenowej KAS, w tym m.in. związanych z przywróceniem do służby w wyniku orzeczenia sądu. Wypłaty dotyczą wzrostu efektywności pracy kadr dla odbudowy dochodów budżetu państwa, co jest kluczowe dla utrzymania stabilnej sytuacji finansów publicznych w kraju i ich rozwoju – 55 100 tys. zł,
- wydatki rzeczowe jednostki organizacyjnej KAS, w celu zapewnienia ciągłości realizacji statutowych zadań polegających na prowadzeniu postępowań podatkowych, egzekucyjnych i kontrolnych, co wpłynie na zwiększenie efektywności działań związanych z poborem podatków przez Krajową Administrację Skarbową, odpowiedzialną za odbudowę dochodów budżetu państwa i mających wpływ na poprawę finansów publicznych – 12 000 tys. zł,
- sfinansowanie wypłat prowizyjnych w ramach realizacji zadań związanych z działalnością statutową organów egzekucyjnych, celem wzrostu efektywności pracy kadr dla odbudowy dochodów budżetu państwa, co jest kluczowe dla utrzymania stabilnej sytuacji finansów publicznych w kraju i ich rozwoju – 10 680 tys. zł,
- sfinansowanie zadania „Znaki akcyzy oraz upoważnienia do odbioru znaków akcyzy”, dotyczącego zamówień na znaki akcyzy do ich wytwórcy, tj. Polskiej Wytwórni Papierów Wartościowych S.A. – 8 000 tys. zł,

- wydatki związane z szyciem umundurowania dla funkcjonariuszy Służby Celno-Skarbowej przez Centralny Magazyn Mundurowy w Zielonej Górze – 4 945 tys. zł,
 - realizację programu Akcelerator Kariery MF w zakresie indywidualnych płatnych staży i konkursów Ministra Finansów – 258 tys. zł,
- realizację zadań i projektów związanych z uszczelnianiem i uproszczeniami systemu podatkowego, w tym dostosowanie systemów informatycznych do zmian – 61 575 tys. zł,
- sfinansowanie Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF), przy pomocy którego są wystawiane i odbierane faktury ustrukturyzowane (e-Faktury), w tym na: zwiększenie zasobów infrastrukturalnych do przechowywania e-Faktur, prace analityczne oraz zakup komputerów do zwiększenia możliwości analitycznych dla danych KSeF w związku z wdrożeniem przepisów ustawowych w zakresie obiegu elektronicznych faktur za pośrednictwem systemu do wystawiania oraz przesyłania dokumentów sprzedaży – 29 868 tys. zł,
 - zakup komponentów sprzętowych oraz komponentów oprogramowania przez Centrum Informatyki Resortu Finansów, celem zapewnienia zasobów infrastrukturalnych do systemów, które będą służyć wzrostowi dochodów budżetu państwa – 15 342 tys. zł,
 - realizację kluczowych dla Ministerstwa Finansów zadań związanych ze wsparciem, utrzymaniem i zmianami systemów informatycznych opartych o system Poltaxplus, w szczególności moduł systemu Poltax2Bplus – 5 000 tys. zł,
 - przeprowadzenie testów wydajnościowych i bezpieczeństwa oraz realizacja zadań dla funkcjonowania usługi „Twój e-PIT”, jednej z najpopularniejszych e-usług polskiej administracji – 3 050 tys. zł,
 - sfinansowanie projektu „Wdrożenie obsługi należności scentralizowanych (w tym akcyzy i cła) w systemie POLTAX PLUS (EOL)” celem zunifikowania procesu obsługi podatków i niepodatkowych należności publicznoprawnych w ramach KAS – 2 629 tys. zł,
 - zakup infrastruktury celem realizacji zadań związanych z zapewnieniem możliwości wdrożenia projektowanych

rozwiązań informatycznych w ramach projektu „Reforma Egzekucji Administracyjnej Legislacja Informatyzacja Transformacja” (REALIT'y) – 1 432 tys. zł,

- sfinansowanie prac mających na celu modernizację systemu teleinformatycznego do obsługi Centralnego Rejestru Beneficjentów Rzeczywistych zapewniającego sprawną wymianę informacji w celu zwiększenia skuteczności przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowania terroryzmu – 1 412 tys. zł,
- zakup serwisu pogwarancyjnego dla sprzętu i oprogramowania dla systemu informatycznego do obsługi zadań Generalnego Inspektora Informacji Finansowej celem zapewnienia możliwości wypełniania obowiązków ustawowych GIIF – 941 tys. zł,
- realizację zadania pn. „Zakup infrastruktury dla rozbudowy i migracji systemu Europejskiej Wiążącej Informacji EBTI-PL2” celem zapewnienia pełnej elektronizacji systemu wiążących informacji – 671 tys. zł,
- zakup usług specjalistycznych i zakup materiałów niezbędnych do zorganizowania oraz przeprowadzenia działań w zakresie likwidacji punktów nielegalnego hazardu – 500 tys. zł,
- realizację zadania prowadzenia wspólnego rachunku bankowego na rzecz wszystkich jednostek KAS. W związku z centralizacją poboru należności podatkowych na rachunku gromadzone są dochody z tytułu podatku VAT, podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz innych niepodatkowych należności budżetowych – 250 tys. zł,
- realizację zadania pn. „Budowa aplikacji mobilnej dla systemu elektronicznego obiegu dokumentów TAX FREE (mTaxFree)” – 193 tys. zł,
- realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu polegających na sfinansowaniu szkoleń specjalistycznych – 150 tys. zł,
- realizację zadań wynikających z ustawy wprowadzającej przepisy dotyczące m.in. projektu RapoTer (Ustawa o zmianie niektórych ustaw w celu automatyzacji załatwiania niektórych spraw przez Krajową Administrację Skarbową), tj. utworzenie raportowania transakcji dokonywanych za pośrednictwem

- terminali płatniczych RapoTer, służących stworzeniu mechanizmu do przekazywania informacji w zakresie transakcji dokonywanych za pośrednictwem kart płatniczych na terminalach oraz do przetwarzania i ich analizy w ramach Centralnej Hurtowni Danych – 137 tys. zł,
- podwyższenie od 1 lipca 2022 r. wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracowników Urzędów Wojewódzkich – 54 526 tys. zł,
 - zwiększenie wydatków z zakresu cyberbezpieczeństwa, wydatków z funduszu operacyjnego oraz wydatków bieżących Agencji Wywiadu – 48 300 tys. zł,
 - realizację kontynuowanego zadania publicznego pn. Wspieranie promocji sportu poprzez organizację w Polsce w roku 2022, międzynarodowych imprez mistrzowskich, zawodów z cyklu Pucharu Świata oraz zawodów zaliczanych do klasyfikacji światowej międzynarodowej federacji sportowej działającej w sporcie olimpijskim lub paraolimpijskim lub innej uznanej przez Międzynarodowy Komitet Olimpijski – 40 000 tys. zł,
 - uregulowanie części płatności z tytułu składek do budżetów ONZ oraz na opłacenie dodatkowej składki do budżetu Rady Europy na 2022 r., do których uregulowania zobowiązane jest Ministerstwo Spraw Zagranicznych w 2022 roku – 40 000 tys. zł,
 - modernizację infrastruktury i usług informatycznych, rejestrów, rozbudowę systemów kontroli – 36 915 tys. zł,
 - realizację zadania pn. „Rozbudowa infrastruktury technicznej systemu AIS/e – commerce HUB” celem zapewnienia prawidłowego funkcjonowania wydajności systemu obsługującego obrót towarowy e-commerce, a także zapewnienia obsługi centrów dystrybucyjnych (hub-ów) – 14 130 tys. zł,
 - realizację zadań związanych z budową, rozbudową i utrzymaniem serwisu informacyjno-transakcyjnego poprawiającego jakość komunikacji pomiędzy KAS i jej klientami (podatnikiem będącym osobą fizyczną, osobą prawną lub jednostką organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej) – 10 000 tys. zł,
 - realizację zadań Departamentu Analityki Danych i Zarządzania Strategicznego w MF oraz projektowanych rozwiązań podatkowych i idących za tym nowych, szerokich wyzwań

- analitycznych, w zakresie stworzenia w pełni funkcjonalnego środowiska analitycznego, zgodnego z obowiązującymi standardami i trendami w Big Data, Data Science oraz inżynierii przetwarzania danych (Środowisko Analityczne 2.0) – 6 214 tys. zł,
- realizację kluczowego dla Ministerstwa Finansów projektu "Centralna Hurtownia Danych Resoru Finansów" mającego na celu budowę skonsolidowanej centralnej hurtowni danych, zwiększenie bezpieczeństwa przechowywanych danych oraz stworzenie jednorodnego modelu zarządzania dostępem do danych z obszaru Resortu Finansów – 5 832 tys. zł,
 - rozbudowę platformy robotyzacji, niezbędnej do wdrażania Robotów Programowych, usprawniających procesy biznesowe w Ministerstwie Finansów – 739 tys. zł.
- uzupełnienie dotacji celowej, na finansowanie kosztów realizacji zadań statutowych wynikających z ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo wodne dla Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie – 30 000 tys. zł,
- realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w związku z postanowieniami art. 129 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – 28 340 tys. zł,
- realizację wydatków na rzecz wzmocnienia potencjału cybernetycznego Rzeczypospolitej Polskiej – 27 100 tys. zł,
- realizację zadań związanych z poprawą dochodów budżetu państwa poprzez racjonalizację zasobów ludzkich – 24 161 tys. zł, w tym m.in. na sfinansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi i PPK dla pracowników Centrum Informatyki Resortu Finansów, utrzymujących kluczowe dla Resortu Finansów systemy informatyczne, które wspierają odbudowę dochodów budżetu państwa i mają wpływ na poprawę finansów publicznych – 23 990 tys. zł.
- implementację zmian w przepisach prawa PL i UE – 18 278 tys. zł,
- realizację działań w ramach funduszu nabycia sprawdzającego zgodnie z art. 94x ust. 1 ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej, celem sprawdzenia wywiązywania się przez podatników z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego w zakresie ewidencjonowania sprzedaży przy zastosowaniu kasy rejestrującej i wydawania nabywcy paragonu fiskalnego – 4 630 tys. zł,

- realizację projektu Niższe Podatki i Ulgi dla osób fizycznych i przedsiębiorców (NPU) w zakresie dostosowania Systemów Informatycznych wspierających obsługę podatników i płatników, na których spoczywają obowiązki podatkowe – 4 608 tys. zł,
- sfinansowanie audytorów podatkowych realizujących zadania w ramach Programu Współdziałania oraz zaangażowanych w realizację zadań związanych z dobrowolnym wypełnianiem obowiązków podatkowych, dla zapewnienia wzrostu poprawności płaconych podatków przez największych podatników, tzw. Kluczowych Podmiotów – 3 720 tys. zł,
- wydatki związane z zatrudnieniem pracowników w resorcie finansów w celu zwiększenia efektywności wykonywania ustawowych zadań Generalnego Inspektora Informacji Finansowej (GIIF) – 2 396 tys. zł,
- sfinansowanie zadań nowego Centrum Kompetencyjnego celem realizacji Programu Współdziałania (PW), o którym mowa w dziale IIB ustawy Ordynacja podatkowa. Utrzymanie stanowisk pracy dla osób realizujących zadania CK w zakresie Programu Współdziałania – 919 tys. zł,
- wydatki na zadania z zakresu porozumień inwestycyjnych, związane z obsługą inwestora w strukturze KAS w ramach tzw. APA dla Inwestorów tj. uprzednich porozumień cenowych (APA) – porozumienia w sprawach ustalenia cen transakcyjnych między podatnikiem a organem podatkowym – 746 tys. zł,
- sfinansowanie zadania pn. „Implementacja zmian w przepisach prawa polskiego i prawie Unii Europejskiej” (DRM). Wydatki związane z obsługą rozstrzygania sporów dotyczących podwójnego opodatkowania oraz zawieraniu uprzednich porozumień cenowych w ramach implementacji Dyrektywy Rady (UE) 2017/1852 z dnia 10 października 2017 r. w sprawie mechanizmów rozstrzygania sporów dotyczących podwójnego opodatkowania w UE (dyrektywa DRM) – 334 tys. zł,
- wydatki na obsługę zadań wynikających z udziału Polski w Międzynarodowym Programie Zapewnienia Zgodności (ICAP – International Compliance Assurance Programme) oraz na szkolenia dla audytorów biorących udział w Programie Współdziałania – 311 tys. zł,

- wydatki związane z obsługą nowych zadań wynikających z udziału Polski w wymianie informacji w ramach sieci współpracy w dziedzinie podatku VAT (Eurofisc) – 266 tys. zł,
 - wydatki na obsługę zadań dotyczących nadzoru nad jednolitością orzecznictwa organów podatkowych oraz interpretacji indywidualnych w zakresie opłat – 202 tys. zł,
 - wydatki na obsługę zadania „Implementacja zmian w przepisach prawa polskiego i prawie Unii Europejskiej” w zakresie stosowania przepisów dotyczących wymiany informacji podatkowych, w tym wymiany informacji o schematach podatkowych transgranicznych (MDR Transgraniczny) – 120 tys. zł,
- kontynuację zadań w sieci Archiwów Państwowych poprzez podniesienie od dnia 1 stycznia 2022 r. przeciętnego wynagrodzenia – 15 000 tys. zł,
- działalność operacyjną Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego w 2022 roku – 15 000 tys. zł,
- realizację zadań w ramach Rządowego programu ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań Razem bezpieczniej im. Władysława Stasiaka na lata 2022-2024 – 11 978 tys. zł,
- zwiększenie zatrudnienia członków korpusu służby cywilnej u Wojewodów w wydziałach właściwych do spraw legalizacji pobytu, na realizację zadań związanych z obsługą wniosków cudzoziemców i prowadzeniem postępowań o wydanie zezwolenia na pobyt i pracę – 11 844 tys. zł,
- realizację inwestycji pn. „Budowa siedziby Ambasady RP w Republice Białorusi z siedzibą w Mińsku przy ulicy Starowileński Trakt” – 11 146 tys. zł,
- dotację dla Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości na realizację w 2022 roku zadań wynikających z uchwały nr 161 Rady Ministrów z 7 grudnia 2021r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego 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” – 10 868 tys. zł,
- uzupełnienie wydatków w celu zapewnienia ciągłości funkcjonowania polskich placówek zagranicznych – 10 000 tys. zł,

- zwiększenie wysokości subwencji dla Centrum Łukasiewicz celem dalszego ich transferu do Instytutu Sieć Badawcza Łukasiewicz – Instytut Technik Innowacyjnych EMAG, na realizację projektu badawczo-rozwojowego pod nazwą „Rozwój interinstytucjonalnych technologii agregacji, przetwarzania i wizualizacji danych statystycznych instytucji publicznych” – 10 000 tys. zł,
- pokrycie zwiększonych kosztów podróży służbowych krajowych i zakupu usług pozostałych oraz na kontynuację inwestycji budowlanych realizowanych przez Agencję Bezpieczeństwa Wewnętrznego w 2022 roku – 10 000 tys. zł,
- realizację przez Prokuraturę Generalną Rzeczypospolitej Polskiej umowy z zewnętrznym pełnomocnikiem procesowym w celu wykonywania zastępstwa Rzeczypospolitej Polskiej w postępowaniach przed sądami lub trybunałami orzekającymi w stosunkach międzynarodowych – 9 790 tys. zł,
- pokrycie wzrostu od 1 września 2022 r. wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracowników Głównego Inspektoratu Transportu Drogowego, wojewódzkich inspektoratów transportu drogowego oraz Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad – 9 167 tys. zł,
- realizację pozostałych wydatków związanych ze skutkami wprowadzenia „Programu Modernizacja Krajowej Administracji Skarbowej w latach 2020-2022” (wydatki rzeczowe oraz przyznane od 1 stycznia 2022 r. dodatki zadaniowe i specjalne wraz z pochodnymi dla pracowników i funkcjonariuszy jednostek organizacyjnych KAS, w celu zwiększenia zaangażowania i efektywności kadr Krajowej Administracji Skarbowej) – 8 034 tys. zł,
- realizację zadań Głównego Inspektora Transportu Drogowego, związanych z kontrolą prawidłowości uiszczenia opłaty elektronicznej oraz prowadzeniem postępowań administracyjnych, udzielaniem ulg i egzekucją – 7 918 tys. zł,
- realizację działań przez Rządową Agencję Rezerw Strategicznych na podstawie ustawy z dnia 17 grudnia 2020 r. o rezerwach strategicznych – 7 000 tys. zł,
- zwiększenie funduszu wynagrodzeń w celu realizacji jednorazowych wypłat dla pracowników uczelni artystycznych – 6 818 tys. zł,
- realizację zadań przez okręgowe komisje egzaminacyjne w ramach systemu egzaminów zewnętrznych w związku ze zwiększonymi wydatkami wynikającymi ze wzrostu liczby uczniów przystępujących

- do poszczególnych typów egzaminów oraz wzrostu kosztów przeprowadzenia egzaminów – 5 600 tys. zł,
- realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 14 sierpnia 2020 r. o świadczeniu pieniężnym przysługującym osobom zesłanym lub deportowanym przez władze Związku Socjalistycznych Republik Radzieckich – 5 050 tys. zł,
 - utrzymanie w ruchu i rozwój systemu informatycznego do obsługi egzaminów zawodowych (SIOEPKZ), w tym prace programistyczne oraz usługi im towarzyszące – zadania realizowane przez Centralną Komisję Egzaminacyjną – 4 367 tys. zł,
 - sfinansowanie podwyżek wynagrodzeń od lipca 2022 roku dla pracowników Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów – 4 250 tys. zł,
 - uzupełnienie wydatków bieżących i majątkowych na zadania kontynuowane, dla następujących jednostek: Centrala GUS, CIS, ZWS, 16 urzędów statystycznych oraz CBS – 3 900 tys. zł,
 - wypłaty świadczeń dla funkcjonariuszy Służby Ochrony Państwa realizujących zadania służbowe poza granicami RP oraz na sfinansowanie krajowych i zagranicznych podróży służbowych – 3 895 tys. zł,
 - pokrycie kosztów związanych z adaptacją parteru budynku przy ul. Damrota 16 na cele obsługi cudzoziemców w ramach kontynuacji inwestycji Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach pn. "Modernizacje mające na celu poprawę funkcjonalności oraz dostosowanie do obowiązujących przepisów budynku Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach przy ul. Damrota 16" – 3 372 tys. zł,
 - zwiększenie wysokości subwencji dla Państwowego Instytutu Weterynaryjnego – Państwowego Instytutu Badawczego – 3 000 tys. zł,
 - kontynuację realizacji zadań w ramach współpracy z Urzędem Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej (EUIPO), polegających na ochronie, promocji lub egzekwowaniu praw dotyczących znaków towarowych (dla Urzędu Patentowego RP) – 2 310 tys. zł,
 - zadania inwestycyjne niezbędne do zapewnienia kontynuacji zadań kontynuowanych Głównego Urzędu Miar – 2 150 tys. zł,
 - kontynuację i zakończenie w 2022 r. zadań inwestycyjnych dla Kampinoskiego Parku Narodowego – 2 149 tys. zł,
 - zwiększenie wysokości subwencji dla Instytutu Łączności – Państwowego Instytutu Badawczego – 2 000 tys. zł.

poz. 45

Środki na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego – rezerwę zaplanowano w wysokości **490 000 tys. zł**, przede wszystkim w związku z zapotrzebowaniem wynikającym z udzielonych przez Ministra Finansów zapewnień finansowania, o których mowa w art. 153 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych oraz zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej.

Środki w wysokości 306 549 tys. zł zostały zablokowane decyzją Ministra Finansów, a następnie na podstawie polecenia Prezesa Rady Ministrów wydanego na podstawie art. 153i pkt 6 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. *o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych*, w związku z art. 69 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. *o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw*, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 80 na wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Plan rezerwy poz. 45 po powyższych zmianach wyniósł **183 451 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Środki rezerwy zostały przeznaczone na:

- działania z zakresu polityki rozwoju, stanowiące zadania własne jednostek samorządu terytorialnego, finansowane na podstawie art. 20a ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju – 145 733 tys. zł, dofinansowując głównie następujące zadania:
 - program wieloletni pn. „Rządowy program na rzecz zwiększania szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019 - 2026” – 25 000 tys. zł,
 - „Rozbudowa kompleksu szpitalnego wraz z wykonaniem niezbędnych zadań inwestycyjnych na rzecz Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie” – 24 097 tys. zł,
 - „Budowa budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego z infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu przy ul. Głowaczowskiej w Kozienicach” – 10 935 tys. zł,

- „Budowa parkingów przy Jeziorze Tarnobrzeskim wraz z infrastrukturą towarzyszącą” – 10 063 tys. zł,
- „Budowa nowego śladu DK 79 w Byczynie wraz z wiaduktem drogowym w Jaworznie” – 8 965 tys. zł,
- „Budowa Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego przy ul. Twardowskiego w Szczecinie” – 8 780 tys. zł,
- „Zakup robota chirurgicznego dla Podkarpackiego Centrum Chirurgii Robotycznej w Klinicznym Szpitalu Wojewódzkim Nr 1 im. F. Chopina w Rzeszowie” – 7 000 tys. zł,
- program wieloletni pn. „Rządowy Program Uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Drogowej – Mosty dla Regionów” – 5 281 tys. zł,
- „Budowa żłobka z oddziałami przedszkolnymi wraz z częścią mieszkalną na działce nr 60/1, 60/6 w obrębie ewidencyjnym miejscowości Kadzidło” – 5 230 tys. zł,
- „Budowa lądowiska dla śmigłowców ratunkowych przy Szpitalnym Oddziale Ratunkowym w Szpitalu Św. Wincentego A Paulo w Gdyni” – 4 477 tys. zł,
- „Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni” – 4 174 tys. zł,
- „Budowa budynku hospicjum z infrastrukturą techniczną i układem drogowym w Bramkach” – 3 522 tys. zł,
- „Rozbudowa Szpitala Specjalistycznego w Jaśle Etap I – Oddział Psychiatryczny z Poradniami” – 3 372 tys. zł,
- „Rozbudowa i modernizacja Szpitala Ogólnego przy ul. Szpitalnej 5 w Wysokiem Mazowieckiem – etap IV modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem” – 2 390 tys. zł,
- „Zakup systemu neuronawigacji czaszkowej z wyposażeniem i mikroskopem operacyjnym neurochirurgicznym dla Oddziału Neurochirurgii Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego Nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju” – 2 311 tys. zł,
- „Rozbudowa oraz modernizacja istniejącej oczyszczalni ścieków w Kolbuszowej Dolnej – etap I” – 2 273 tys. zł,
- „Przebudowa ciągu dróg powiatowych nr 3900E, 3901E i 3905E na odcinku Gidle – Zagórze – Kolonia Ojrzeń – Podświerk – Cadówek – Brzezinki – Łowicz” – 2 253 tys. zł,

- „Rozbudowa, przebudowa oraz zmiana sposobu użytkowania ośrodka społeczno-kulturalnego w m. Skrzynno dz. nr ewid. 85/1” – 2 200 tys. zł,
 - „Budowa oczyszczalni ścieków w m. Ługi” – 2 175 tys. zł.
- pozostałe zadania inwestycyjne jednostek samorządu terytorialnego – 37 718 tys. zł, z przeznaczeniem głównie na dofinansowanie zadań :
- inwestycyjnych w ramach „Programu budowy hal sportowych o lekkiej konstrukcji” – 8 680 tys. zł,
 - „Budowa zespołu odkrytych basenów wraz z kompleksem budynków socjalno-gospodarczych i infrastrukturą techniczną przy Zespole Szkół Powiatowych w Przasnyszu” – 4 694 tys. zł,
 - „Budowa budynku o funkcji szkoły podstawowej i czterooddziałowego przedszkola i hali widowiskowo-sportowej w Kaszowie” – 4 500 tys. zł,
 - „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Zielonkach-Parceli” – 3 351 tys. zł,
 - „Przedszkole Miejskie Nr 1, ul. Bohaterów Westerplatte 24 – budowa przedszkola” (Gmina Miasto Krosno) – 2 784 tys. zł,
 - „Budowa wielorodzinnego budynku komunalnego w mieście Terespol” – 2 655 tys. zł,
 - „Rozbudowa budynku Publicznej Szkoły Podstawowej w Cerekwi + prace projektowe” – 2 622 tys. zł.

poz. 46 Wspieranie zwalczania przemytu i podrabiania wyrobów tytoniowych – rezerwę zaplanowano w wysokości **8 300 tys. zł** z inicjatywy Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (obecnie Ministra Finansów).

Środki rozdysponowano w wysokości **8 128 tys. zł (97,9%)** z przeznaczeniem na:

- zakup składników majątkowych dla Służby Celno-Skarbowej, tj.: zakup samochodów, systemu łączności oraz sprzętu specjalistycznego dla izb administracji skarbowych – 4 850 tys. zł,
- zakup sprzętu dla Straży Granicznej do realizacji czynności operacyjno-śledczych wymierzonych w zorganizowane struktury przestępcze trudniące się przemytem, produkcją i dystrybucją nielegalnych wyrobów tytoniowych – 1 278 tys. zł,

- dofinansowanie realizowanych przez Policję zadań w zakresie zwalczania przemytu papierosów i eliminacji z rynku nielegalnych produktów tytoniowych – 2 000 tys. zł.

Pozostałość rezerwy wyniosła 172 tys. zł.

poz. 47 Środki na uzupełnienie dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z ustawy - Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych, w tym związanych z odmiejscowieniem niektórych czynności, a także na inne zadania, których koszt realizacji kalkulowany jest w ujednolicony sposób – rezerwę zaplanowano w wysokości 183 844 tys. zł z inicjatywy Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (obecnie Ministra Finansów).

Środki w wysokości 64 638 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”, w wyniku czego plan rezerwy wyniósł **119 206 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Środki rezerwy zostały przekazane do części budżetowych, którymi dysponują wojewodowie z przeznaczeniem na:

- sfinansowanie wydatków związanych z uzupełnieniem dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań wynikających z ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych, w tym związanych z odmiejscowieniem niektórych czynności – 66 177 tys. zł,
- uzupełnienie dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej dotyczące gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa w części obsługi administracyjnej – 53 029 tys. zł.

poz. 48 **Rezerwa na finansowanie działań Prezesa Rady Ministrów 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** – rezerwę zaplanowano w wysokości **20 000 tys. zł** w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów.

Środki rezerwy nie były uruchamiane. W trakcie roku budżetowego Szef Kancelarii Prezesa Rady Ministrów poinformował, że nie będzie występował o uruchomienie środków z tej rezerwy, ponieważ nie zidentyfikowano przesłanek wskazujących na potrzebę jej uruchomienia.

poz. 49 **Utrzymanie rezultatów niektórych projektów zrealizowanych przy udziale środków z UE, w tym systemy informatyczne, a także środki na wsparcie potencjału realizacji zadań publicznych** – rezerwę zaplanowano w wysokości **1 110 953 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym m.in. przez Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii (obecnie Ministra Rozwoju i Technologii), Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, Ministra Infrastruktury, Wojewodów, Prezesa Głównego Urzędu Miar oraz z inicjatywy Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (obecnie Ministra Finansów).

Środki w wysokości 182 647 tys. zł zostały zablokowane decyzją Ministra Finansów, a następnie, na podstawie polecenia Prezesa Rady Ministrów wydanego na podstawie art. 15z pkt 6 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. *o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych*, w związku z art. 69 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. *o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw*, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 80 na wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w wyniku czego plan rezerwy wyniósł **928 306 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)** z przeznaczeniem głównie na:

— realizację przez Rządową Agencję Rezerw Strategicznych zadań z zakresu bezpieczeństwa paliwowo-energetycznego – 400 000 tys. zł,

- realizację zadań z zakresu zakupu rezerw strategicznych, w tym w szczególności związanych z konfliktem ukraińsko-rosyjskim i trwającymi działaniami militarnymi na terytorium Ukrainy – 398 000 tys. zł,
- realizację przez Rządową Agencję Rezerw Strategicznych zadań z zakresu cyberbezpieczeństwa – 43 000 tys. zł,
- sfinansowanie od 1 stycznia 2022 roku wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla osób zatrudnionych w Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad oraz w Ministerstwie Infrastruktury, w celu zapewnienia potencjału kadrowego umożliwiającego realizację zadań w sektorze transportu – 32 256 tys. zł,
- pokrycie bieżących wydatków operacyjnych oraz na realizację działań związanych z tworzeniem i utrzymywaniem rezerw strategicznych – 25 419 tys. zł,
- uzupełnienie wydatków niezbędnych do sfinansowania zadań w ramach systemu egzaminów zewnętrznych, realizowanych przez Centralną Komisję Egzaminacyjną oraz okręgowe komisje egzaminacyjne – 17 067 tys. zł,
- utrzymanie rezultatów niektórych projektów zrealizowanych przy udziale środków UE, dla: Głównego Urzędu Geodezji i Kartografii na utrzymanie rezultatów projektów realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa 2014-2020 tj. „Centrum Analiz Przestrzennych Administracji Publicznej”, „K-GESUT – Krajowa baza danych geodezyjnej ewidencji sieci uzbrojenia terenu”, „ZSIN – Budowa Zintegrowanego Systemu Informacji o Nieruchomościach – Faza II” – 4 130 tys. zł,
- zachowanie trwałości produktów wytworzonych oraz planowanych do wytworzenia w ramach programów i projektów współfinansowanych ze środków UE – 3 156 tys. zł, w tym w ramach:
 - realizowanych przez Centralną Komisję Egzaminacyjną projektów pozakonkursowych POWER na lata 2014 – 2020,
 - projektu pn. „Wdrożenie Krajowego Systemu Danych Oświatowych”,
 - Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,
- uzupełnienie wydatków niezbędnych na sfinansowanie zadań okręgowych komisji egzaminacyjnych w związku ze wzrostem w 2022 r. liczby uczniów przystępujących do poszczególnych typów egzaminów w ramach egzaminów zewnętrznych – 2 725 tys. zł.

poz. 50 Środki dla spółek wodnych na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizacji zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych – rezerwę zaplanowano w wysokości **40 000 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Środki rezerwy rozdysponowano **w pełnej wysokości (100%)**, zgodnie z jej celem i przekazano dla województw:

- dolnośląskiego – 2 740 tys. zł,
- kujawsko-pomorskiego – 3 892 tys. zł,
- lubelskiego – 1 630 tys. zł,
- lubuskiego – 1 251 tys. zł,
- łódzkiego – 3 470 tys. zł,
- małopolskiego – 1 401 tys. zł,
- mazowieckiego – 6 076 tys. zł,
- opolskiego – 1 597 tys. zł,
- podkarpackiego – 1 982 tys. zł,
- podlaskiego – 2 836 tys. zł,
- pomorskiego – 846 tys. zł,
- śląskiego – 1 774 tys. zł,
- świętokrzyskiego – 1 052 tys. zł,
- warmińsko-mazurskiego – 1 251 tys. zł,
- wielkopolskiego – 6 837 tys. zł,
- zachodniopomorskiego – 1 365 tys. zł.

poz. 51 Zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego – rezerwę zaplanowano w wysokości **149 000 tys. zł** na podstawie art. 12 ust. 1 pkt 9 ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim oraz w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji.

Środki w wysokości 13 710 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 51 po powyższych zmianach wyniósł **135 290 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Środki przeznaczono na realizację przedsięwzięć, które są zadaniami własnymi gminy, służą poprawie warunków życia mieszkańców i są zgodne ze strategią rozwoju gminy. Częściowy zwrot z budżetu państwa wydatków poniesionych w ramach funduszu został dokonany w trybie wynikającym z rozporządzenia Ministra Administracji i Cyfryzacji z dnia 8 lipca 2014 r. w sprawie wzorów informacji przekazywanych przez wójta (burmistrza, prezydenta miasta) i wojewodę, trybu zwrotu części wydatków gmin wykonanych w ramach funduszu sołeckiego oraz wzoru wniosku o ten zwrot.

poz. 52 Zwiększenie dostępności wychowania przedszkolnego – rezerwę zaplanowano w wysokości **1 630 000 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Edukacji i Nauki, z uwzględnieniem ustalonego w art. 110 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych, maksymalnego limitu wydatków z budżetu państwa w 2022 r. przeznaczonych na dotację celową na dofinansowanie zadań jednostek samorządu terytorialnego w zakresie wychowania przedszkolnego uczniów objętych wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończą 6 lat.

Środki w wysokości 229 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 52 po powyższych zmianach wyniósł **1 629 771 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)** z przeznaczeniem na zwiększenie części budżetowych, którymi dysponują wojewodowie, w celu udzielenia jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie wydatków bieżących związanych z realizacją zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w 2022 roku.

poz. 53 Środki 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) – rezerwę zaplanowano w wysokości **9 720 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej.

Rezerwa została rozdysponowana **w pełnej wysokości (100%)**.

Środki przekazano do części budżetowych, którymi dysponują wojewodowie z przeznaczeniem na:

- prowadzenie przez marszałków województw ośrodków adopcyjnych – 2 522 tys. zł,
- finansowanie pobytu dzieci cudzoziemców w całodobowych placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz w rodzinach zastępczych – 5 768 tys. zł,
- finansowanie wydatków dotyczących umieszczonych w pieczy zastępczej osób posiadających obywatelstwo polskie i niemających miejsca zamieszkania na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, ale przebywających na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, a także osób umieszczonych w pieczy zastępczej na podstawie orzeczenia sądu lub innego organu państwa obcego za zgodą sądu polskiego – 1 430 tys. zł.

poz. 54 Dotacja przedmiotowa dla operatora wyznaczonego do świadczonej publicznej usługi rejestrowanego doręczenia elektronicznego wynikająca z ustawy o doręczeniach elektronicznych – rezerwę zaplanowano w wysokości **38 720 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Aktywów Państwowych.

Środki rezerwy zostały rozdysponowane **w pełnej wysokości (100%)**.

Zgodnie z celem rezerwy rozdysponowano kwotę 2 tys. zł, z przeznaczeniem na dotację przedmiotową dla operatora wyznaczonego do świadczonej publicznej usługi rejestrowanego doręczenia elektronicznego.

Ponadto środki z rezerwy przeznaczono zgodnie z opinią nr 218 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 6 października 2022 r., na podwyższenie kapitału zakładowego spółki Holding KW sp. z o.o. w związku z realizacją przez tę spółkę budowy zakładu odzysku węgla z odpadów wydobywczych zdeponowanych na kopalnianych składowiskach przeznaczonych do wykorzystania gospodarczego – 38 718 tys. zł.

poz. 55 Sfinansowanie zadań nałożonych ustawą z dnia 16 lipca 2020 r. o udzielaniu pomocy publicznej w celu ratowania lub restrukturyzacji przedsiębiorców – rezerwę zaplanowano w wysokości **120 000 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii (obecnie Ministra Rozwoju i Technologii).

Środki w wysokości 17 000 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”.

Plan rezerwy poz. 55 po powyższych zmianach wyniósł **103 000 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**, z przeznaczeniem na dotację celową dla Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. na sfinansowanie zadań wynikających z ustawy z dnia 16 lipca 2020 r. o udzielaniu pomocy publicznej w celu ratowania lub restrukturyzacji przedsiębiorców.

poz. 56 Rezerwa na zmiany systemowe i niektóre zmiany organizacyjne, w tym nowe zadania – rezerwę zaplanowano w wysokości **2 646 275 tys. zł**, z inicjatywy Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (obecnie Ministra Finansów) w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez poszczególnych dysponentów.

Środki w wysokości:

- 103 400 tys. zł zostały zablokowane decyzją Ministra Finansów, a następnie, na podstawie polecenia Prezesa Rady Ministrów wydanego na podstawie art. 20 pkt 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, w związku z art. 19 ust. 1 i 2 tej ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 76 na wpłatę do Funduszu Pomocy,
- 990 541 tys. zł zostały zablokowane decyzją Ministra Finansów, a następnie, na podstawie polecenia Prezesa Rady Ministrów wydanego na podstawie art. 15zi pkt 6 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. *o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych*, w związku z art. 69 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. *o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw*, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 80 na wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Plan rezerwy poz. 56 po powyższych zmianach wyniósł **1 552 334 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**, z przeznaczeniem głównie na:

- zadania sportowe i infrastrukturalne związane z realizacją ustawy z dnia 2 grudnia 2021 r. o wsparciu przygotowania III Igrzysk Europejskich w 2023 roku, wskazane w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 12 stycznia 2022 r. w sprawie wykazu przedsięwzięć III Igrzysk Europejskich w 2023 roku – 243 400 tys. zł,
- przygotowanie i organizację III Igrzysk Europejskich w 2023 roku, w tym 156 304 tys. zł na dotację celową związaną z opłatą licencyjną do The European Olympic Committees – 179 000 tys. zł,
- wpłatę do Krajowego Funduszu Drogowego jako rekompensaty braku wpływów w związku z obniżeniem wysokości stawek opłaty elektronicznej za przejazd kilometra drogi krajowej lub jej odcinka w okresie od dnia 1 października 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. – 135 118 tys. zł,
- sfinansowanie świadczeń na zakup odbiorników cyfrowych dla gospodarstw domowych i obsługę programu w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 24 lutego 2022 r. o wsparciu gospodarstw domowych w ponoszeniu kosztów związanych ze zmianą standardu nadawania naziemnej telewizji cyfrowej – 135 000 tys. zł,
- pokrycie wydatków dotyczących powołania i funkcjonowania Centralnego Biura Zwalczania Cyberprzestępczości w 2022 roku – 108 165 tys. zł,
- realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o ochotniczych strażach pożarnych oraz ustawy z dnia 18 sierpnia 2011 r. o bezpieczeństwie i ratownictwie w górach i na zorganizowanych terenach narciarskich – 99 978 tys. zł,
- realizację przedsięwzięcia Wzmocnienie motywacyjnego systemu uposażeń funkcjonariuszy w ramach „Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2022 -2025” – 68 888 tys. zł,
- realizację nowych zadań resortu infrastruktury, Głównego Inspektoratu Transportu Drogowego oraz wojewódzkich inspektoratów transportu drogowego wynikających z ustawy o zmianie ustawy o transporcie drogowym, ustawy o czasie pracy kierowców oraz niektórych innych ustaw – 40 743 tys. zł,

- realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o jednorazowym świadczeniu pieniężnym dla działaczy opozycji antykomunistycznej oraz osób represjonowanych z powodów politycznych – 31 629 tys. zł,
- realizację projektu eDo 2.0 dotyczącego wdrożenia drugiej cechy biometrycznej w dowodzie osobistym, zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1157 z dnia 20 czerwca 2019 r. w sprawie poprawy zabezpieczeń dowodów osobistych obywateli Unii i dokumentów pobytowych wydawanych obywatelom Unii i członkom ich rodzin korzystającym z prawa do swobodnego przemieszczania się – 18 439 tys. zł,
- realizację zadania publicznego, przez Polską Organizację Turystyczną, w zakresie promocji Polski przez polskich sportowców lub kluby sportowe w sportach drużynowych uczestniczące we współzawodnictwie sportowym organizowanym przez polskie związki sportowe oraz biorące udział w międzynarodowych rozgrywkach sportowych – 17 000 tys. zł,
- sfinansowanie wydatków związanych z realizacją zadań w ramach programu wspierania rozwoju społeczeństwa obywatelskiego pod nazwą „Rządowy Program Fundusz Młodzieżowy na lata 2022–2033” dla Narodowego Instytutu Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego – 10 000 tys. zł,
- dofinansowanie funkcjonowania Zespołu Pomocy Humanitarno-Medycznej – 7 500 tys. zł,
- realizację nowego zadania publicznego - budowy i prowadzenia przez Ministra Finansów centralnego rejestru umów jednostek sektora finansów publicznych wprowadzonego ustawą z 14 października 2021 r. o zmianie ustawy – Kodeks karny oraz niektórych innych ustaw – 6 754 tys. zł,
- realizację zadań nałożonych na Prokuraturę Generalną Rzeczypospolitej Polskiej ustawą o zmianie ustawy o Bankowym Funduszu Gwarancyjnym, systemie gwarantowania depozytów oraz przymusowej restrukturyzacji oraz niektórych innych ustaw – 4 473 tys. zł,
- dofinansowanie wydania legitymacji strażakom ratownikom OSP i osobom posiadającym uprawnienia do świadczenia ratowniczego oraz na zaprojektowanie i wykonanie matryc, odznaczeń i orderów, które będą przyznawane członkom i strażakom OSP – 3 810 tys. zł,

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla 33 osób zatrudnionych w Instytucie Pokolenia – 3 660 tys. zł,
- wydatki bieżące, w tym na wynagrodzenia, wraz z pochodnymi, dla członków korpusu służby cywilnej, w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o odnawialnych źródłach energii oraz niektórych innych ustaw – 2 950 tys. zł,
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla 32 osób zatrudnionych w Instytucie Strat Wojennych im. Jana Karskiego – 2 692 tys. zł,
- realizację Programu „Ojcostwo – Przygoda życia” – 2 556 tys. zł,
- utworzenie 23 etatów w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o zmianie ustawy o cudzoziemcach oraz niektórych innych ustaw, w tym 12 etatów w MSZ do obsługi wniosków wizowych oraz 11 etatów pracowników miejscowych w placówkach zagranicznych – 2 484 tys. zł,
- uzupełnienie wydatków związanych z przeprowadzeniem przez Centralną Komisję Egzaminacyjną egzaminów zewnętrznych w 2022 r. – egzaminu maturalnego w szkołach branżowych II stopnia oraz liceach ogólnokształcących i technikach – 2 450 tys. zł,
- zapłatę w 2022 r. wynagrodzenia dla PFR S.A., o którym mowa w art. 14ln ust. 5 pkt 4 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 roku o zasadach prowadzenia polityki rozwoju, przekazywanego w ramach umowy zawartej przez PFR S.A. z Ministrem Funduszy i Polityki Regionalnej, działającym w porozumieniu z Ministrem Finansów (część 34. Rozwój regionalny) – 2 243 tys. zł.

Ponadto środki z rezerwy przeznaczono:

- zgodnie z opinią nr 160 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 27 kwietnia 2022 r.:
 - na realizację przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa pomocy finansowej na wyrównanie kwoty obniżonego dochodu uzyskanego przez producenta świń ze sprzedaży świń utrzymywanych na obszarze objętym restrykcjami w związku ze zwalczaniem afrykańskiego pomoru świń od IV kwartału 2020 r. – 155 000 tys. zł,
 - dla Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na realizację pomocy finansowej w formie nieoprocentowanej pożyczki na sfinansowanie nieuregulowanych zobowiązań cywilnoprawnych

dla producentów świń, którzy utrzymywali świnie na obszarach ASF – 84 500 tys. zł,

- na zakup 2 skanerów do digitalizacji zbiorów Centralnej Biblioteki Rolniczej Narodowego Instytutu Kultury i Dziedzictwa Wsi – 500 tys. zł,

— zgodnie z opinią nr 209 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 28 września 2022 r.:

- na dotację celową dla Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na realizację dotychczasowych zadań funduszu m.in. w zakresie inwestycji sportowych – 164 500 tys. zł,
- na dotację dla Centralnego Ośrodka Sportu – 8 500 tys. zł.

Rozdysponowanie środków rezerwy do poszczególnych części budżetowych przedstawiono w Załączniku nr 6.

poz. 57 Środki na uzupełnienie finansowania udziału Polski w Konwencji Europejskiej Agencji Kosmicznej (ESA) – rezerwę zaplanowano w wysokości **20 000 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii (obecnie Ministra Rozwoju i Technologii).

Środki rezerwy rozdysponowano w pełnej wysokości i przeznaczono na uzupełnienie płatności III raty składki do Europejskiej Agencji Kosmicznej (ESA), której Rzeczpospolita Polska jest członkiem.

poz. 58 Środki na realizację ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 – rezerwę zaplanowano w wysokości **298 579 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej.

Środki w wysokości 87 857 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 58 po powyższych zmianach wyniósł **210 722 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Środki przekazano do części 73. Zakład Ubezpieczeń Społecznych z przeznaczeniem na dofinansowanie obniżenia opłaty rodzica za pobyt

dziecka w żłobku, klubie dziecięcym lub u dziennego opiekuna, zgodnie z art. 64 c ust. 1 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

poz. 59

Dofinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej – rezerwa została zaplanowana w wysokości **323 379 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem i w wysokości określonej przez Ministra Klimatu i Środowiska, w związku z przepisami ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska oraz Ministra Infrastruktury na podstawie ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo wodne.

Rezerwa została rozdysponowana w wysokości **302 635 tys. zł (93,6%)**, z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej realizowanych przez państwowe jednostki budżetowe, zgodnie z art. 410c ust. 2 ustawy Prawo ochrony środowiska oraz art. 253 ust. 1 ustawy Prawo wodne.

Środki rezerwy rozdysponowano do następujących części budżetowych:

- 17. Administracja publiczna – 86 tys. zł,
- 21. Gospodarka morska – 450 tys. zł,
- 22. Gospodarka wodna – 987 tys. zł,
- 31. Praca – 2 143 tys. zł,
- 32. Rolnictwo – 1 855 tys. zł,
- 37. Sprawiedliwość – 1 117 tys. zł,
- 39. Transport – 330 tys. zł,
- 41. Środowisko – 20 808 tys. zł,
- 42. Sprawy wewnętrzne – 42 755 tys. zł,
- 47. Energia – 1 513 tys. zł,
- 51. Klimat – 112 373 tys. zł,
- 57. Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego – 218 tys. zł,
- 60. Wyższy Urząd Górniczy – 1 981 tys. zł,
- 88. Powszechne jednostki organizacyjne prokuratury – 390 tys. zł,
- 85/00. Województwa – 115 629 tys. zł, z tego:
 - dolnośląskie – 8 652 tys. zł,
 - kujawsko – pomorskie – 6 395 tys. zł,
 - lubelskie – 5 920 tys. zł,
 - lubuskie – 4 831 tys. zł,
 - łódzkie – 13 551 tys. zł,
 - małopolskie – 5 743 tys. zł,
 - mazowieckie – 11 618 tys. zł,

- opolskie – 4 261 tys. zł,
- podkarpackie – 7 017 tys. zł,
- podlaskie – 3 344 tys. zł,
- pomorskie – 4 909 tys. zł,
- śląskie – 12 211 tys. zł,
- świętokrzyskie – 3 670 tys. zł,
- warmińsko – mazurskie – 4 931 tys. zł,
- wielkopolskie – 7 762 tys. zł,
- zachodniopomorskie – 10 814 tys. zł.

Środki rezerwy zostały wykorzystane stosownie do potrzeb i zgodnie ze złożonymi wnioskami.

Niewykorzystanie w pełnej wysokości środków ujętych w rezerwie celowej wynikało przede wszystkim:

- ze zmian w harmonogramach realizacji projektów, co wiązało się z mniejszym zapotrzebowaniem na środki z rezerwy celowej w ubiegłym roku budżetowym,
- z oszczędności powstałych w wyniku przeprowadzonych postępowań przetargowych,
- z przesunięcia realizacji projektów, które wymagały przeprowadzenia postępowań przetargowych, na kolejny rok budżetowy lub z rezygnacji z realizacji zadania z powody niewyłonienia wykonawcy.

Pozostałość rezerwy wyniosła 20 744 tys. zł.

poz. 60 Środki na przedsięwzięcia niskoemisyjne – rezerwę zaplanowano w wysokości **176 500 tys. zł** z inicjatywy Ministra Klimatu i Środowiska.

Środki w wysokości 169 195 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 60 po powyższych zmianach wyniósł **7 305 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Zgodnie z celem rezerwy rozdysponowano kwotę 195 tys. zł, z przeznaczeniem na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla nowo zatrudnianych od 1 czerwca 2022 roku 3 pracowników Ministerstwa Klimatu i Środowiska, mających

realizować zadania związane z obsługą Programu „Stop Smog” oraz jego rozwojem i promocją.

Ponadto środki z rezerwy przeznaczono:

- zgodnie z opinią nr 211 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 28 września 2022 r. dla:
 - 11 szkół leśnych, w tym stołówek szkolnych i internatów, na zapewnienie bieżącego funkcjonowania, a także zakup niezbędnego wyposażenia, materiałów oraz sprzętu umożliwiającego m.in. przygotowanie posiłków dla uczniów – 6 110 tys. zł,
 - Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów Promieniotwórczych w Otwocku-Świerku na dotację podmiotową, na pokrycie kosztów bieżącej działalności, w tym m.in. zapewnienie ciągłości funkcjonowania zakładu, odbioru odpadów promieniotwórczych z medycyny i nauki, utrzymanie infrastruktury technicznej i sprzętowej niezbędnej do postępowania z odpadami promieniotwórczymi i wypalonym paliwem jądrowym – 1 000 tys. zł.

poz. 61 Zasilenie Funduszu Dopłat z przeznaczeniem na sfinansowanie wypłat finansowego wsparcia budownictwa socjalnego i komunalnego – rezerwę zaplanowano w wysokości **1 000 000 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez ministra ds. budownictwa, planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkalnictwa.

Środki w wysokości 131 344 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 61 po powyższych zmianach wyniósł **868 656 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Środki rezerwy zostały przeznaczone na sfinansowanie wypłat finansowego wsparcia budownictwa socjalnego i komunalnego zgodnie z ustawą z dnia 8 grudnia 2006 r. o finansowym wsparciu tworzenia lokali mieszkalnych na

wynajem, mieszkań chronionych, noclegowni, schronisk dla osób bezdomnych, ogrzewalni i tymczasowych pomieszczeń.

poz. 62 Fundusz Gwarancji w Rolnictwie – rezerwę zaplanowano w wysokości **3 000 000 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Środki w wysokości:

- 250 000 tys. zł zostały zablokowane decyzją Ministra Finansów, a następnie, na podstawie polecenia Prezesa Rady Ministrów wydanego na podstawie art. 20 pkt 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, w związku z art. 19 ust. 1 i 2 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 77 na wpłatę do Funduszu Pomocy,
- 1 579 416 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”.

Plan rezerwy poz. 62 po powyższych zmianach wyniósł **1 170 584 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Zgodnie z celem rezerwy rozdysponowano kwotę 900 000 tys. zł z przeznaczeniem na realizację przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa pomocy finansowej dla producentów rolnych, w których gospodarstwach rolnych wystąpiły szkody w uprawach rolnych spowodowane wystąpieniem w 2021 r. oraz w 2022 r. gradu, deszczu nawalnego, ujemnych skutków przezimowania, przymrozków wiosennych, powodzi, huraganu, pioruna, obsunięcia się ziemi, lawiny lub suszy.

Ponadto środki z rezerwy przeznaczono:

- zgodnie z opinią nr 164 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 11 maja 2022 r.:
 - na wydatki majątkowe dla szkół rolniczych prowadzonych przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi – 28 839 tys. zł,

- dla Morskiego Instytutu Rybackiego – Państwowego Instytutu Badawczego z przeznaczeniem na gromadzenie danych na potrzeby zarządzania rybołówstwem – 3 000 tys. zł,
- zgodnie z opinią nr 181 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 30 czerwca 2022 r. na:
- realizację zadania pn. „Pomoc finansowa dla właściciela albo współwłaściciela statku rybackiego na rozpoczęcie nowej działalności gospodarczej” – 40 000 tys. zł,
 - dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych i częściową spłatę kapitału kredytów – 67 417 tys. zł,
- zgodnie z opinią nr 191 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 5 sierpnia 2022 r. dla:
- Centralnego Ośrodka Badania Odmian Roślin Uprawnych na zwiększenie limitu wynagrodzeń pracowników – 9 000 tys. zł,
 - Głównego Inspektoratu Weterynarii na zwiększenie wynagrodzeń wraz pochodnymi w związku z przeniesieniem etatów do Granicznych Inspektoratów Weterynarii – 1 111 tys. zł,
 - Głównego Inspektoratu Ochrony Roślin i Nasiennictwa na wydatki bieżące z przeznaczeniem na pokrycie kosztów utrzymania i materiałów, remontów, obsługę metodologiczną wyposażenia pomiarowego i pomocniczego laboratoriów, obsługę audytów – 9 000 tys. zł,
 - Państwowego Instytutu Weterynaryjnego – PIB w Puławach na wydatki majątkowe – zakup chromatografu cieczowego oraz aparatu do izolacji kwasów nukleinowych dla Krajowych Laboratoriów Referencyjnych PIWet-PIB – 2 650 tys. zł,
 - szkół rolniczych prowadzonych przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi oraz Krajowego Centrum Edukacji Rolniczej w Brwinowie na wydatki bieżące i majątkowe – 30 000 tys. zł,
 - Łódzkiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego na wydatki majątkowe – 4 000 tys. zł,
 - Głównego Inspektoratu Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych na wydatki majątkowe – 878 tys. zł,
 - Wojewódzkich Inspektoratów Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych w Lublinie, Rzeszowie i Warszawie na

wydatki bieżące wynikające ze zwielokrotnienia liczby kontroli granicznych – 150 tys. zł,

— zgodnie z opinią nr 212 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 28 września 2022 r. dla:

- Krajowego Centrum Hodowli Zwierząt na realizację zadań statutowych, w tym na niezbędne remonty i zakupy związane z obsługą nieruchomości i ogólnej działalności KCHZ – 450 tys. zł,
- szkół rolniczych (50 jednostek) prowadzonych przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi na wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem, w szczególności na remonty, zakup pomocy dydaktycznych i wyposażenia, zakup usług, na umowy cywilnoprawne oraz pozostałe wydatki – 21 060 tys. zł,
- Narodowego Instytutu Kultury i Dziedzictwa Wsi na wsparcie wydarzeń kulturalnych, na wynagrodzenia z pochodnymi, działania promocyjne, większą aktywność biur regionalnych, konferencje naukowe, rozwój bazy danych SIGŻ, remonty łazienek i innych pomieszczeń oraz pozostałe wydatki bieżące – 2 476 tys. zł,
- Instytutu Technicznego Wojsk Lotniczych na realizację zadania „Identyfikacja i liczenie populacji dzika na terytorium RP z wykorzystaniem innowacyjnych metod i technologii w celu zwalczania ASF” – 7 225 tys. zł,
- jednostek doradztwa rolniczego na zwiększenie dotacji celowej na wydatki bieżące (realizacja zadań statutowych), z tego dla Centrum Doradztwa Rolniczego w Brwinowie (1 115 tys. zł) oraz dla Wojewódzkich Ośrodków Doradztwa Rolniczego (12 707 tys. zł) – 13 822 tys. zł,
- Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na zwiększenie dotacji podmiotowej z przeznaczeniem na stworzenie portalu rolnik.gov.pl (2 300 tys. zł) oraz zwiększenie dotacji celowej na wydatki majątkowe (budowę i rozbudowę systemów informatycznych ARiMR 8 800 tys. zł) – 11 100 tys. zł,
- Głównego Inspektoratu Jakości Handlowej Artykułów Rolno - Spożywczych na zwiększenie wydatków bieżących – 666 tys. zł,
- Wojewódzkich Inspektoratów Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych (po 250 tys. zł dla każdego) na wydatki

- bieżące z uwagi na zwielokrotnienie liczby kontroli granicznych związanych z sytuacją geopolityczną na Ukrainie – 4 000 tys. zł,
- Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Lublinie, w tym 151 tys. zł na wynagrodzenia i pochodne na zatrudnienie 9 inspektorów od 1 października 2022 r. oraz pozostałe wydatki związane z całodobową obsługą przejść granicznych z Ukrainą (w Hrebennem i Dorohusku) w okresie wrzesień – grudzień 2022 r. – 275 tys. zł,
 - Wojewódzkiego Inspektoratu Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych w Lublinie, w tym 186 tys. zł na wynagrodzenia i pochodne na zatrudnienie 9 inspektorów od 1 października 2022 r. oraz pozostałe wydatki związane z całodobową obsługą przejść granicznych z Ukrainą (w Hrebennem i Dorohusku) w okresie wrzesień – grudzień 2022 r. – 312 tys. zł,
 - Morskiego Instytutu Rybackiego - PIB na gromadzenie danych na potrzeby zarządzania rybołówstwem – 2 000 tys. zł,
 - Państwowego Instytutu Weterynaryjnego – PIB w Puławach na zapewnienie finansowania działalności krajowych laboratoriów referencyjnych (1 630 tys. zł), na realizację zadania z zakresu bezpieczeństwa żywności pochodzenia zwierzęcego, pasz oraz chorób zakaźnych zwierząt i zoonoz (1 855 tys. zł) – 3 485 tys. zł,
 - Instytutu Rybactwa Śródlądowego w Olsztynie, na prowadzenie badań oraz połowów ryb w rzece Odra w celu oceny skutków katastrofy ekologicznej – 3 000 tys. zł,
 - Głównego Inspektoratu Rybołówstwa Morskiego z przeznaczeniem na wynagrodzenia (54 tys. zł) i pochodne w związku z utworzeniem nowego stanowiska zastępcy Głównego Inspektora Rybołówstwa Morskiego – 65 tys. zł,
- zgodnie z opinią nr 213 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 28 września 2022 r. dla:
- Powiatowych Stacji Sanitarно-Epidemiologicznych województwa lubelskiego oraz Wojewódzkiej Stacji Sanitarно-Epidemiologicznej w Lublinie celem umożliwienia wsparcia kadrowego służb granicznych i inspekcji dokonujących kontroli na polsko-ukraińskich przejściach granicznych zgodnie

z poleceniem Głównego Inspektora Sanitarnego z dnia 8 września 2022 r. – 241 tys. zł,

- Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Warszawie na zakup dwóch chromatografów cieczowych sprzężonych ze spektrometrem mas (LC/MS/MS) do oznaczania pozostałości pestycydów w żywności – 3 200 tys. zł.

— zgodnie z opinią nr 221 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 13 października 2022 r. na:

- dostawę, montaż i uruchomienie instalacji fotowoltaicznej wraz z magazynem energii dla Zespołu Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego im. Jadwigi Dziubińskiej w Gołądkowie – 760 tys. zł,
- zakup samochodu osobowego do celów służbowych dla Zespołu Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego im. Wincentego Witosa w Leśnej Podlaskiej – 220 tys. zł,
- zakup zestawu maszyn do linii technologicznej konserwacji zielonek dla Zespołu Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego im. II Czechosłowackiej Brygady Spadochronowej w Nowosielcach – 84 tys. zł,
- docieplenie stropu nad zapleczem socjalnym oraz montaż stolarki zewnętrznej w ścianie południowej w budynku dawnej obory dla Zespołu Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego im. Władysława Stanisława Reymonta w Sokołowie Podlaskim – 43 tys. zł,
- zakup hali stalowej na maszyny rolnicze dla Zespołu Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego w Żarnowcu – 55 tys. zł.

poz. 63 Przygotowanie i realizacja inwestycji w zakresie odbudowy Pałacu Saskiego, Pałacu Brühla oraz kamienic przy ulicy Królewskiej w Warszawie – rezerwę zaplanowano w wysokości **77 980 tys. zł** w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu (obecnie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego).

Środki w wysokości 67 598 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 63

po powyższej zmianie wyniósł **10 382 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)** z przeznaczeniem na:

- przygotowanie i realizację inwestycji w zakresie odbudowy Pałacu Saskiego, Pałacu Brühla oraz kamienic przy ulicy Królewskiej w Warszawie – 9 800 tys. zł,
- sfinansowanie 4 nowych etatów (2 etaty od stycznia, 1 od lutego oraz 1 od maja 2022 r.) w Ministerstwie Kultury i Dziedzictwa Narodowego wraz z wyposażeniem stanowisk pracy biurowej w wysokości – 582 tys. zł.

poz. 64 Środki na realizację projektów innowacyjnych i cyfrowych z zakresu edukacji, nauki i budowy społeczeństwa informacyjnego, w tym w szczególności w obszarze Programu GovTech Polska – rezerwę zaplanowano w wysokości **15 000 tys. zł** z inicjatywy Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów.

Środki rezerwy zostały rozdysponowane **w pełnej wysokości (100%)** z przeznaczeniem na sfinansowanie realizacji:

- projektu pn. „Rozwój społeczeństwa informacyjnego poprzez wsparcie sektorów kreatywnych” – 7 100 tys. zł,
- zadania pn. „Innowacyjne projekty Centrum Rozwoju Przemysłów Kreatywnych w ramach statutu instytucji realizujące założenia Programu GovTech Polska.” – 6 100 tys. zł,
- projektów: edukacja.gov.pl oraz Mobilne Laboratoria Przyszłości – 1 800 tys. zł.

poz. 65 Program wieloletni pn. "Program polskiej energetyki jądrowej" – rezerwę zaplanowano w wysokości **30 000 tys. zł** z inicjatywy Ministra Klimatu i Środowiska oraz Prezesa Państwowej Agencji Atomistyki.

Środki w wysokości 6 500 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 65 po powyższych zmianach wyniósł **23 500 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**, z przeznaczeniem na realizację zadań ministra

właściwego ds. energii określonych w programie wieloletnim „Program polskiej energetyki jądrowej”.

poz. 66 Środki na realizację programu wieloletniego "Senior+" – rezerwę utworzono w wysokości **60 000 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej.

Środki w wysokości 2 079 tys. zł zostały zablokowane decyzją Ministra Finansów, a następnie, na podstawie polecenia Prezesa Rady Ministrów wydanego na podstawie art. 15z pkt 6 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. *o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych*, w związku z art. 69 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. *o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw*, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 80 na wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Plan rezerwy poz. 66 po powyższych zmianach wyniósł **57 921 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Środki rezerwy przeznaczono na:

- dotacje dla gmin i powiatów na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach Programu – 57 037 tys. zł,
- obsługę Programu realizowaną przez wojewodów oraz Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej – 884 tys. zł.

Celem strategicznym Programu jest zwiększenie aktywnego uczestnictwa w życiu społecznym seniorów poprzez rozbudowę infrastruktury ośrodków wsparcia w środowisku lokalnym oraz zwiększenia miejsc w placówkach „Senior+”, przy dofinansowaniu działań jednostek samorządu terytorialnego w rozwoju na ich terenie sieci Dziennych Domów „Senior+” i Klubów „Senior+”.

poz. 67 Rezerwa na realizację zadań dotyczących organizacji XI sesji Światowego Forum Miejskiego w Katowicach w roku 2022 – rezerwę utworzono w wysokości **124 906 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (obecnie Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej).

Środki w wysokości 28 671 tys. zł zostały zablokowane decyzją Ministra Finansów, a następnie, na podstawie polecenia Prezesa Rady Ministrów wydanego na podstawie art. 15z pkt 6 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. *o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych*, w związku z art. 69 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. *o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw*, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 80 na wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Plan rezerwy poz. 67 po powyższych zmianach wyniósł **96 235 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Środki rezerwy przeznaczono na sfinansowanie realizacji zadań dotyczących organizacji XI sesji Światowego Forum Miejskiego w Katowicach w roku 2022:

- przez Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej – 90 021 tys. zł,
- przez Policję, Służbę Ochrony Państwa, Straż Graniczną oraz Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, a także przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Katowicach oraz komendy miejskie i powiatowe Państwowej Straży Pożarnej na terenie województwa śląskiego – 5 582 tys. zł,
- w zakresie zabezpieczenia medycznego – 632 tys. zł.

poz. 68 Rezerwa na sfinansowanie kosztu netto dla operatora wyznaczonego z tytułu obowiązku świadczenia usług powszechnych – rezerwę utworzono w wysokości **6 900 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Aktywów Państwowych.

Całość środków została zablokowana decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczona na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”.

poz. 69 **Środki na realizację zadań Krajowego Zasobu Nieruchomości** – rezerwę utworzono w wysokości **40 000 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez ministra ds. budownictwa, planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkalnictwa.

Środki w wysokości 3 848 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 69 po powyższych zmianach wyniósł **36 152 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (tj. 100%)**.

Środki rezerwy zostały przekazane na dotację celową dla Krajowego Zasobu Nieruchomości na pokrycie kosztów związanych bezpośrednio z wnoszeniem aportu do spółek celowych, społecznych inicjatyw mieszkaniowych lub towarzystw budownictwa społecznego, zgodnie z ustawą z dnia 20 lipca 2017 r. o Krajowym Zasobie Nieruchomości.

Pozycje 70 i 71 stanowią oznaczenie działu i rozdziału – nie stanowią kolejnych pozycji rezerw celowych.

poz. 72 **Środki na zadania w obszarze zdrowia** – rezerwę utworzono w wysokości **1 837 724 tys. zł** w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez Ministra Zdrowia.

Środki w wysokości 11 682 tys. zł zostały zablokowane decyzją Ministra Finansów, a następnie, na podstawie polecenia Prezesa Rady Ministrów wydanego na podstawie art. 15zi pkt 6 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. *o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych*, w związku z art. 69 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. *o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw*, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 80 na wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Plan rezerwy poz. 72 po powyższych zmianach wyniósł **1 826 042 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)** z przeznaczeniem na sfinansowanie:

- zwiększenia funduszu zapasowego Narodowego Funduszu Zdrowia – 798 413 tys. zł,
- kosztów zespołów ratownictwa medycznego – 292 552 tys. zł,
- podwyżek wynagrodzeń wraz z pochodnymi, dla pracowników wykonujących zawód medyczny zatrudnionych w wojewódzkich i powiatowych stacjach sanitarno-epidemiologicznych – 217 787 tys. zł,
- zwiększenia subwencji na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego dla uczelni medycznych oraz na zwiększenie dotacji dla Centrum Medycznego Kształcenia Podyplomowego – 162 000 tys. zł,
- niedoboru środków finansowych w rozdziale 85156 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – 132 692 tys. zł,
- wydatków majątkowych dla Centrum e-Zdrowia oraz zakup infrastruktury techniczno-systemowej mające na celu rozwój systemu informacji medycznej oraz systemu zabezpieczeń teleinformatycznych CeZ, a także wydatki związane z kontynuacją ERP – 101 888 tys. zł,
- zadań określonych w zapewnieniu finansowania przedsięwzięcia pn. „Rozwój systemu P1 oraz zapewnienie ciągłości działania systemów utrzymywanych przez Centrum e-Zdrowia, w tym systemów wytworzonych w ramach projektów P1, P2 i P4” – 42 069 tys. zł,
- subwencji i dotacji podmiotowej dla uczelni medycznych podległych Ministrowi Zdrowia oraz Centrum Medycznego Kształcenia Podyplomowego z przeznaczeniem na zwiększenie wynagrodzeń o 4,4% dla pracowników nadzorowanych uczelni medycznych oraz pracowników Centrum Medycznego Kształcenia Podyplomowego – 20 796 tys. zł,
- jednorazowego zwiększenia wydatków Państwowej Inspekcji Sanitarnej – 12 600 tys. zł,
- wydatków związanych z bieżącą działalnością Krajowego Ośrodka Zapobiegania Zachowaniom Dysocjalnym w 2022 r. – 10 066 tys. zł,
- kosztów sekwencjonowania SARS-CoV-2 w sieci laboratoriów Wojewódzkich Stacji Sanitarno - Epidemiologicznych w okresie od 1 kwietnia do 31 grudnia 2022 r. – 8 576 tys. zł,
- skutków finansowych podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego w jednostkach budżetowych od dnia 1 lipca 2022 r. zgodnie z ustawą z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników

- zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw – 5 536 tys. zł,
- dodatków do wynagrodzeń dla kierowników specjalizacji, w związku z art. 16m ust. 1b ustawy z dnia 5 grudnia 1996 r. o zawodach lekarza i lekarza dentysty – 4 735 tys. zł,
 - skutków finansowych podwyższenia wynagrodzeń wraz z pochodnymi osób zatrudnionych w podmiotach leczniczych podległych Ministrowi Sprawiedliwości zgodnie z ustawą z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw – 4 495 tys. zł,
 - zakupu urządzeń dla Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Lublinie do wykonywania badań wody – 3 600 tys. zł,
 - jednostek budżetowych podległych Ministrowi Zdrowia od 1 lipca 2022 r. na utrzymanie potencjału niezbędnego do realizacji zadań przez jednostki budżetowe ochrony zdrowia – 3 561 tys. zł,
 - podwyżek wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla pracowników ochrony zatrudnionych w Regionalnych Ośrodkach Psychiatrii Sądowej, Krajowym Ośrodku Psychiatrii Sądowej dla Nieletnich oraz Krajowym Ośrodku Zapobiegania Zachowaniom Dyssocjalnym – 2 461 tys. zł,
 - kontynuowania działalności całodobowej ogólnopolskiej linii interwencyjnej - Dziecięcego Telefonu Zaufania, szczególnie w zakresie zagadnień związanych z ochroną zdrowia psychicznego dzieci i młodzieży – 2 000 tys. zł,
 - dotacji celowej dla Instytutu Pomnika "Centrum Zdrowia Dziecka" na wkład własny umożliwiający udział Instytutu w realizacji projektu pn. "Project 101070531 - OD4RD", dotyczącym kontynuacji prac nad bazą Orphanet – 110 tys. zł,
 - zwiększenia planu wydatków bieżących na 2022 r. w GSSE w Dorohusku, Przemyślu i Hrebennem na sfinansowanie 4 dodatkowych etatów od 1 października 2022 r. – 105 tys. zł.

Pozycje 73 i 74 stanowią oznaczenie działu i rozdziału – nie stanowią kolejnych pozycji rezerw celowych.

poz. 75 Środki na nauczanie języka polskiego w Niemczech – rezerwę utworzono w wysokości **39 800 tys. zł**. Rezerwa została utworzona na etapie prac sejmowych nad projektem ustawy budżetowej na rok 2022.

Środki w wysokości 28 429 tys. zł zostały zablokowane decyzją Prezesa Rady Ministrów wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, a następnie w związku z art. 21 ust. 4 ww. ustawy, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 78 pn. „Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa”. Plan rezerwy poz. 75 po powyższych zmianach wyniósł **11 371 tys. zł** i został rozdysponowany **w pełnej wysokości (100%)**.

Środki z rezerwy rozdysponowano do części 30. Oświata i wychowanie z przeznaczeniem na:

- zakup i dystrybucję pakietów edukacyjnych dla szkół społecznych, organizacji polonijnych w Niemczech oraz szkół polskich przy przedstawicielstwie dyplomatycznym i urzędach konsularnych Rzeczypospolitej Polskiej w Niemczech, zakup podręczników i pomocy dydaktycznych dla szkół społecznych i organizacji polonijnych z Niemiec oraz szkolenie dla nauczycieli szkół polskich w Niemczech – 4 277 tys. zł,
- sfinansowanie wydatków bieżących nowo utworzonych 4 szkół polskich przy przedstawicielstwach dyplomatycznych, urzędach konsularnych i przedstawicielstwach wojskowych Rzeczypospolitej Polskiej w Niemczech i utworzenie stanowiska pracy dla wizytatora – 1 121 tys. zł,
- sfinansowanie wydatków bieżących związanych z utworzeniem oddziałów dziecięcych dla dzieci w wieku 3-6 lat, przy szkołach polskich w Niemczech – 443 tys. zł.

Ponadto środki z rezerwy przeznaczono:

- zgodnie z opinią nr 222 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 13 października 2022 r. na:
 - uzupełnienie planu wydatków Ośrodka Rozwoju Polskiej Edukacji za Granicą w celu sfinansowania wydatków na wynagrodzenia osobowe (1 679 tys. zł) dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach polskich przy przedstawicielstwach dyplomatycznych, urzędach konsularnych i przedstawicielstwach wojskowych Rzeczypospolitej Polskiej,

jak również wydatków ponoszonych na czynsze i wynajem pomieszczeń do prowadzenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w tych szkołach – 3 494 tys. zł (środki przekazano do części 30. Oświata i wychowanie),

- sfinansowanie wynagrodzeń osobowych (608 tys. zł) wraz z pochodnymi dla nauczycieli i pracowników administracji, zatrudnionych w nowo utworzonych 4 szkołach polskich z oddziałami dziecięcymi i w 7 oddziałach dziecięcych utworzonych przy już funkcjonujących szkołach polskich na terenie Niemiec oraz wizytatora zatrudnionego w Ośrodku Rozwoju Polskiej Edukacji za Granicą – 676 tys. zł (środki przekazano do części 30. Oświata i wychowanie),
- zgodnie z opinią nr 224 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie zmiany przeznaczenia rezerwy celowej, uchwaloną na posiedzeniu w dniu 13 października 2022 r. na:
- sfinansowanie digitalizacji zasobów ukraińskich – 860 tys. zł (środki przekazano do części 16. Kancelaria Prezesa Rady Ministrów),
 - sfinansowanie kolonii dla dzieci z Ukrainy – 500 tys. zł (środki przekazano do części 16. Kancelaria Prezesa Rady Ministrów).

poz. 76

Rezerwa na wpłatę do Funduszu Pomocy – rezerwę utworzono w wysokości **2 057 319 tys. zł**, na podstawie art. 19 ust. 1 i 2 oraz art. 20 pkt 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, w związku z poleceniem Prezesa Rady Ministrów z 16 marca 2022 r. wydanym Ministrowi Finansów do utworzenia nowej rezerwy celowej z przeznaczeniem na wpłatę do Funduszu Pomocy.

Rezerwę utworzono z wydatków zablokowanych przez Ministra Finansów w części budżetowej 83. Rezerwy celowe. Wykaz pozycji rezerw celowych, w których dokonano blokad zawiera Załącznik nr 1.

Środki rezerwy rozdysponowano **w pełnej wysokości (100%)**, zgodnie z jej przeznaczeniem, tj. na wpłatę do Funduszu Pomocy.

poz. 77 **Rezerwa na wpłatę do Funduszu Pomocy** – rezerwę utworzono w wysokości **250 000 tys. zł**, na podstawie art. 19 ust. 1 i 2 oraz art. 20 pkt 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*, w związku z poleceniem Prezesa Rady Ministrów z 2 sierpnia 2022 r. wydanym Ministrowi Finansów do utworzenia nowej rezerwy celowej z przeznaczeniem na wpłatę do Funduszu Pomocy.

Rezerwę utworzono z wydatków zablokowanych przez Ministra Finansów w części budżetowej 83. Rezerwy celowe, poz. 62 pn. „Fundusz Gwarancji w Rolnictwie”.

Środki rezerwy rozdysponowano **w pełnej wysokości (100%)**, zgodnie z jej przeznaczeniem, tj. na wpłatę do Funduszu Pomocy.

poz. 78 **Środki na realizację zadań związanych z kosztami obsługi długu Skarbu Państwa** – rezerwę utworzono w wysokości **4 879 835 tys. zł**, na podstawie art. 21 ust. 4 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. *o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa*.

Rezerwę utworzono z wydatków zablokowanych przez Prezesa Rady Ministrów decyzją z 26 października 2022 r. wydaną na podstawie art. 21 ust. 2 ww. ustawy, w części budżetowej 83. Rezerwy celowe. Wykaz pozycji rezerw celowych, w których dokonano blokad zawiera Załącznik nr 1.

Środki rezerwy zostały rozdysponowane **w pełnej wysokości (100%)**, z przeznaczeniem na zasilenie części budżetowej 79. Obsługa długu Skarbu Państwa dodatkowymi środkami, ponad limit określony w ustawie budżetowej na rok 2022 w wysokości 26 000 000 tys. zł, decyzją Ministra Finansów z 7 października 2022 r.

Zapotrzebowanie na dodatkowe środki wynikało ze wzrostu kosztów obsługi długu krajowego w efekcie wzrostu stóp procentowych.

poz. 79 **Zobowiązania wymagalne Skarbu Państwa** – rezerwę utworzono w wysokości **4 000 000 tys. zł**, na podstawie art. 177 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* oraz w związku z pozytywną opinią nr 236 Komisji Finansów Publicznych do Ministra Finansów w sprawie utworzenia nowej pozycji rezerw celowych uchwaloną na posiedzeniu w dniu 16 listopada 2022 r.

Środki pochodziły z wydatków zablokowanych w części budżetowej 73. Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

Środki rezerwy rozdysponowano w kwocie **3 918 246 tys. zł (98%)**, z przeznaczeniem na pokrycie zwiększonych w 2022 r. wpłat polskiej składki członkowskiej do budżetu UE. Wzrost ten wynikał przede wszystkim ze znacznie wyższego niż planowany poboru należności celnych, a także aktualizacji danych makroekonomicznych tj. podstaw VAT, dochodu narodowego brutto oraz wpłaty opartej na nieprzetworzonych opakowaniach plastikowych.

poz. 80 Rezerwa na wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – rezerwę utworzono w wysokości **11 674 112 tys. zł**, na podstawie art. 15zi pkt 6 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. *o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych* oraz art. 69 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. *o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw*, w związku z poleceniem Prezesa Rady Ministrów z 19 grudnia 2022 r. wydanym Ministrowi Finansów do utworzenia nowej rezerwy celowej z przeznaczeniem na wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Rezerwę utworzono z zablokowanych przez dysponentów w poszczególnych częściach budżetowych, w tym środków z rezerw celowych. Wykaz części, w których dokonano blokad wydatków zawiera Załącznik nr 1. Załącznik nr 7 zawiera informację w zakresie wydatków zablokowanych, które posłużyły do utworzenia tej rezerwy celowej.

Środki rezerwy rozdysponowano **w pełnej wysokości (100%)**, zgodnie z jej przeznaczeniem, tj. na wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

REZERWY BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH

poz. 98

Finansowanie programów z budżetu środków europejskich – rezerwę zaplanowano w wysokości **36 230 907 tys. zł**, w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego, ministra właściwego do spraw rybołówstwa, ministra właściwego do spraw rozwoju wsi oraz ministra właściwego do spraw rynków rolnych.

Środki rezerwy rozdysponowano w kwocie **18 003 001 tys. zł (50%)**, z przeznaczeniem na:

- wspólną politykę rolną – na płatności realizowane przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – 9 145 416 tys. zł,
- finansowanie programów realizowanych w ramach Perspektywy Finansowej 2014-2020 – 8 704 441 tys. zł, w tym:
 - Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 – 2 443 407 tys. zł,
 - Program Operacyjny Inteligentny Rozwój – 2 189 038 tys. zł,
 - Regionalne Programy Operacyjne 2014-2020 – 1 945 229 tys. zł,
 - Instrument „Łącząc Europę” (CEF) – 800 603 tys. zł,
 - Program Operacyjny Polska Cyfrowa – 742 156 tys. zł,
 - Program Operacyjny Polska Wschodnia – 370 196 tys. zł,
 - Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój – 43 908 tys. zł,
 - Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa 2014-2020 (FEAD) – 139 139 tys. zł,
 - Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014-2020 – 30 765 tys. zł,
- Norweski Mechanizm Finansowy i Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021 – 153 144 tys. zł.

Pozostałość rezerwy wyniosła 18 227 906 tys. zł.

Środki z rezerwy były uruchamiane stosownie do zapotrzebowania zgłaszanego w trakcie roku budżetowego przez ministra właściwego do spraw rozwoju, ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego, ministra właściwego do spraw rybołówstwa, ministra właściwego do spraw rozwoju wsi oraz ministra właściwego do spraw rynków rolnych.

Niewykonanie w pełnej wysokości środków ujętych w rezerwie wynikało przede wszystkim:

- ze zmian w harmonogramach płatności poszczególnych beneficjentów, zwłaszcza w IV kwartale roku budżetowego, a w konsekwencji przesunięcia płatności dokonywanych przez beneficjentów na kolejny rok budżetowy,
- z oszczędności generowanych w projektach w wyniku przeprowadzonych postępowań przetargowych,
- z przesunięcia refundacji dla beneficjentów i rozliczeń projektów na kolejny rok budżetowy, w związku z poniesionymi przez beneficjentów kosztami pod koniec roku 2022,
- z możliwości wykorzystania w pierwszej kolejności środków ujętych w budżetach dysponentów. Ze względu na specyfikę realizacji projektów unijnych, ustawa o finansach publicznych przewiduje możliwość przesuwania wydatków między częściami, działami i rozdziałami (art. 194), ale tylko w odniesieniu do wydatków finansowanych z udziałem środków europejskich. W pierwszej kolejności wykorzystywane są środki ujmowane w budżetach dysponentów, a w dalszej kolejności uruchamiane są środki z rezerw celowych, co do zasady po wydatkowaniu środków ujętych w budżecie dysponenta w wysokości nie mniejszej, niż 70%. Ma to przełożenie na bardziej racjonalne wykorzystanie środków ujętych w budżetach dysponentów, zgodnie z zasadą oszczędnego gospodarowania. Taki sposób wykorzystania środków oraz tempo realizacji projektów unijnych pozwoliły na wygenerowanie oszczędności w rezerwie,
- z uzgodnień i podpisania z Komisją Europejską programów operacyjnych realizowanych w Perspektywie Finansowej 2021-2027, które w przypadku większości programów, nastąpiło dopiero pod koniec roku 2022. Przełożyło się to bezpośrednio na brak wykorzystania zaplanowanych środków z nowej perspektywy finansowej;
- z trudności napotykanym przez beneficjentów w realizacji projektów, związanych z zaistniałą sytuacją geopolityczną (np. przerwane łańcuchy dostaw produktów), co skutkowało brakiem możliwości ponoszenia części wydatków.

poz. 99

Finansowanie wynagrodzeń w ramach budżetu środków europejskich – rezerwę zaplanowano w wysokości **21 139 tys. zł** z przeznaczeniem na wynagrodzenia osobowe (17 663 tys. zł) wraz z pochodnymi od wynagrodzeń (3 476 tys. zł), w związku z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego.

Środki rezerwy rozdysponowano w kwocie **1 590 tys. zł** (z tego na wynagrodzenia osobowe 1 347 tys. zł, i pochodne od wynagrodzeń 243 tys. zł), tj. **7,5%** planu. Środki rozdysponowano w związku z realizacją projektów dotyczących:

- Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 – 675 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa 2014-2020 – 340 tys. zł,
- Regionalnych Programów Operacyjnych 2014-2020 – 337 tys. zł,
- Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021 – 101 tys. zł,
- Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021 – 80 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 – 57 tys. zł.

Pozostałość rezerwy wyniosła 19 549 tys. zł.

Niski stopień rozdysponowania rezerwy celowej poz. 99 wynikał przede wszystkim z mniejszego zapotrzebowania poszczególnych dysponentów na środki zaplanowane na wynagrodzenia osób zajmujących się programami finansowanymi z budżetu UE i EFTA.