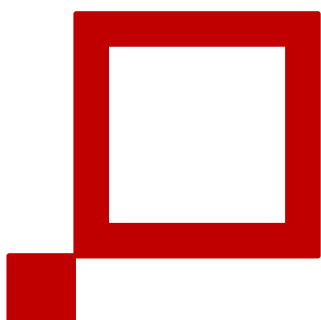


# Fundusz Kolejowy

**Sprawozdanie z realizacji  
Planu finansowego w 2024 roku**



**Warszawa, kwiecień 2025 r.**

## Spis treści

I.	Wprowadzenie .....	3
II.	Wpływy Funduszu .....	5
III.	Wydatki Funduszu .....	6
	Zadania Funduszu .....	6
	Wynagrodzenie prowizyjne BGK .....	8
IV.	Środki Funduszu .....	9
V.	Bilans Funduszu .....	9
VI.	Rachunek Zysków i Strat Funduszu .....	9
VII.	Tabele .....	10

## I. Wprowadzenie

Fundusz Kolejowy (Fundusz, FK) został utworzony w Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK, Bank) 9 lutego 2006 r. na mocy ustawy z dnia 16 grudnia 2005 r. o Funduszu Kolejowym (Ustawa). Celem Funduszu jest gromadzenie środków ze źródeł określonych w Ustawie i finansowanie:

- zadań z zakresu przygotowania, budowy i przebudowy linii kolejowych, remontów i utrzymania linii kolejowych oraz likwidacji zbędnych linii kolejowych,
- wydatków bieżących PKP Polskich Linii Kolejowych S.A. (PKP PLK S.A.) związanych z zadaniami zarządcy infrastruktury kolejowej,
- zadań samorządów województw w zakresie zakupu, modernizacji oraz napraw pojazdów kolejowych przeznaczonych do przewozów pasażerskich wykonywanych na podstawie umowy o świadczenie usług publicznych,
- zakupu i modernizacji przez PKP PLK S.A. pojazdów kolejowych przeznaczonych do diagnostyki, utrzymania, naprawy lub budowy infrastruktury kolejowej oraz do prowadzenia działań ratowniczych,
- działalności zarządców infrastruktury kolejowej, która nie może być sfinansowana z opłat za korzystanie z infrastruktury kolejowej,
- nabycia od Polskich Kolei Państwowych S.A. przez Skarb Państwa, reprezentowany przez ministra właściwego do spraw transportu, akcji PKP PLK S.A.,
- usług doradczych,
- inwestycji kapitałowych realizowanych przez PKP PLK S.A.

Ze środków Funduszu Kolejowego współfinansowane były w 2024 roku zadania określone w wieloletnich programach rządowych:

- „Krajowy Program Kolejowy do 2030 roku (z perspektywą do roku 2032)” (KPK), przyjęty przez Radę Ministrów (uchwała nr 144/2023) w dniu 16 sierpnia 2023 r. (ostatnia aktualizacja KPK – uchwała nr 116/2024 Rady Ministrów z dnia 9 października 2024 r.) – zadania PKP PLK S.A. w zakresie przygotowania i realizacji budowy i przebudowy linii kolejowych,
- „Rządowy program wsparcia zadań zarządców infrastruktury kolejowej, w tym w zakresie utrzymania i remontów, do 2028 roku”, przyjęty przez Radę Ministrów (uchwała nr 208/2023) w dniu 7 listopada 2023 r. – zadania zarządcy infrastruktury PKP PLK S.A.

Plan finansowy Funduszu Kolejowego na 2024 rok został zaakceptowany przez Zarząd BGK 15 czerwca 2023 r., uzgodniony w zakresie projektów realizowanych z udziałem środków europejskich przez Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej 28 czerwca 2023 r., w zakresie finansowym przez Ministra Finansów 7 lipca 2023 r., uzgodniony przez Ministra Infrastruktury 11 lipca 2023 r. W Planie finansowym Funduszu Kolejowego na 2024 rok wydatki roczne Funduszu zostały zaplanowane na

poziomie 2 190 937 376,74 zł, w tym 2 189 434 535,35 zł na realizację zadań kolejowych. Wpływy roczne zostały zaplanowane na poziomie 1 889 145 000,00 zł, w tym 1 741 900 000,00 zł z tytułu opłaty paliwowej.

Do Planu finansowego Funduszu Kolejowego na 2024 rok zostały wprowadzone dwie zmiany:

- Zmiana nr 1, przygotowana na wniosek Ministra Infrastruktury z 8 grudnia 2023 r., została zaakceptowana przez Zarząd Banku Gospodarstwa Krajowego 22 grudnia 2023 r., uzgodniona przez Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej 5 stycznia 2024 r., przez Ministra Finansów 7 marca 2024 r. oraz Ministra Infrastruktury 11 marca 2024 r. Zmiana nr 1 polegała na zwiększeniu limitu wydatków na inwestycje realizowane przez PKP PLK S.A. o 1 547 400,00 zł oraz przez PKP Szybka Kolej Miejska w Trójmieście Sp. z o.o. o 2 739 733,56 zł, zwiększeniu limitu wydatków bieżących zarządcy infrastruktury PKP PLK S.A. o 404 140 000,00 zł oraz zmniejszeniu limitu wydatków przeznaczonych na inwestycje kapitałowe realizowane przez PKP PLK S.A. o 200 000 000,00 zł;
- Zmiana nr 2, przygotowana na wniosek Ministra Infrastruktury z 22 listopada 2024 r., została zaakceptowana przez Zarząd Banku 4 grudnia 2024 r., uzgodniona przez Ministra Finansów 6 grudnia 2024 r., Ministra Infrastruktury 9 grudnia 2024 r. oraz przez Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej 12 grudnia 2024 r. Zmiana nr 2 polegała na zmniejszeniu limitu wydatków na inwestycje realizowane przez PKP PLK S.A. o 90 150 057,11 zł, zwiększeniu limitu wydatków na inwestycje realizowane przez PKP SKM w Trójmieście Sp. z o.o. o 4 290 490,83 zł, przeniesieniu środków w wysokości 4 500 000,00 zł między zadaniami w ramach puli środków przeznaczonych na wydatki bieżące PKP PLK S.A. związane z zadaniami zarządcy infrastruktury kolejowej oraz aktualizacji wykazu zadań do dofinansowania ze środków Funduszu.

Sprawozdanie z wykonania Planu finansowego FK w 2024 roku odnosi się do danych liczbowych ujętych w Zmianie nr 2, zgodnie z którą wydatki roczne Funduszu zostały zaplanowane na poziomie 2 313 610 551,02 zł, w tym 2 312 002 048,63 zł na realizację zadań kolejowych w podziale na:

- przygotowanie i realizację zadań inwestycyjnych (część A): 503 654 495,53 zł dla PKP PLK S.A., w tym uwzględniono kwotę 466 165 730,72 zł na refinansowanie zobowiązań finansowych PKP PLK S.A. związanych z realizacją inwestycji oraz 81 647 553,10 zł dla PKP SKM Sp. z o.o.,
- realizację zadań w zakresie zakupu, modernizacji oraz napraw pojazdów kolejowych przeznaczonych do przewozów pasażerskich przez samorządy województw (część C) na kwotę 110 000 000,00 zł,
- wydatki bieżące PKP PLK S.A. związane z zadaniami zarządcy infrastruktury kolejowej (część E) w kwocie 1 416 700 000,00 zł, w tym uwzględniono kwotę 423 800 000,00 zł na refinansowanie zobowiązań finansowych PKP PLK S.A. związanych z realizacją inwestycji,
- inwestycje kapitałowe realizowane przez PKP PLK S.A. (część F) w kwocie 200 000 000,00 zł.

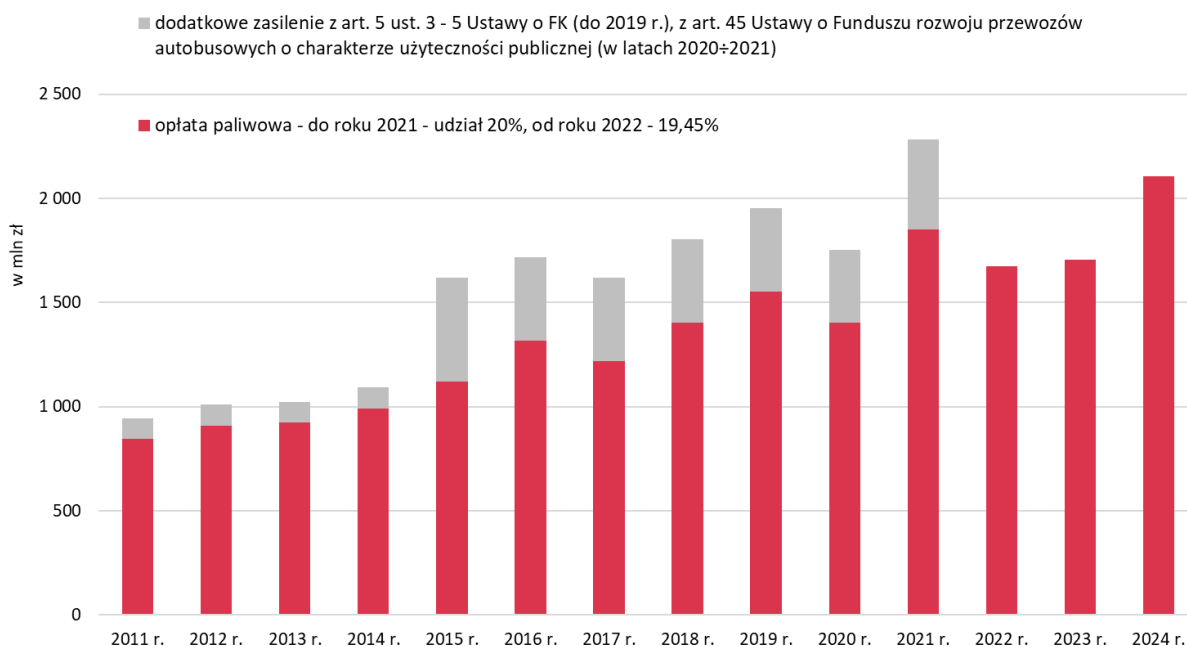
Wpływy roczne Funduszu zostały zaplanowane na poziomie 2 394 894 867,20 zł, w tym 2 090 479 327,50 zł z tytułu opłaty paliwowej.

## II. Wpływy Funduszu

Łączne wpływy Funduszu Kolejowego w 2024 roku wyniosły **2 415 284 965,07 zł** i były o 0,9% wyższe od ujętych w planie.

- Z tytułu opłaty paliwowej, w przypadającej na rzecz Funduszu części 19,45% łącznych wpływów przekazanych przez organ właściwy do spraw poboru opłaty paliwowej, Fundusz zasilił w 2024 roku środki w wysokości **2 107 521 168,35 zł**. Jest to kwota o 0,8% wyższa od planowanej. Wpływy do Funduszu Kolejowego z tytułu opłaty paliwowej w okresie ostatnich czternastu lat prezentuje poniższy wykres.

### Wpływy z opłaty paliwowej w latach 2011 - 2024



- Wpływy z odsetek z tytułu inwestowania okresowo wolnych środków Funduszu w bony pieniężne NBP i obligacje skarbowe, z tytułu oprocentowania środków na rachunku w BGK oraz z odsetek od skarbowych papierów wartościowych (SPW) przekazanych 29 grudnia 2023 r. przez Ministra Finansów wyniosły w 2024 roku **287 333 909,80 zł**, w tym wpływy z odsetek od przekazanych SPW wyniosły 74 400 000,00 zł.

- W 2024 roku środki Funduszu powiększyły się dodatkowo o kwotę **20 429 886,92 zł** obejmującą: zwroty dokonane przez PKP PLK S.A. i PKP SKM Sp. z o.o. dotyczące wniosków z lat ubiegłych w kwocie 18 984 388,25 zł, odsetki naliczone na rachunkach bankowych PKP PLK S.A. od środków pochodzących z Funduszu Kolejowego w kwocie 1 397 030,66 zł oraz kary umowne przekazane przez PKP SKM w Trójmieście sp. z o.o. w kwocie 48 468,01 zł.

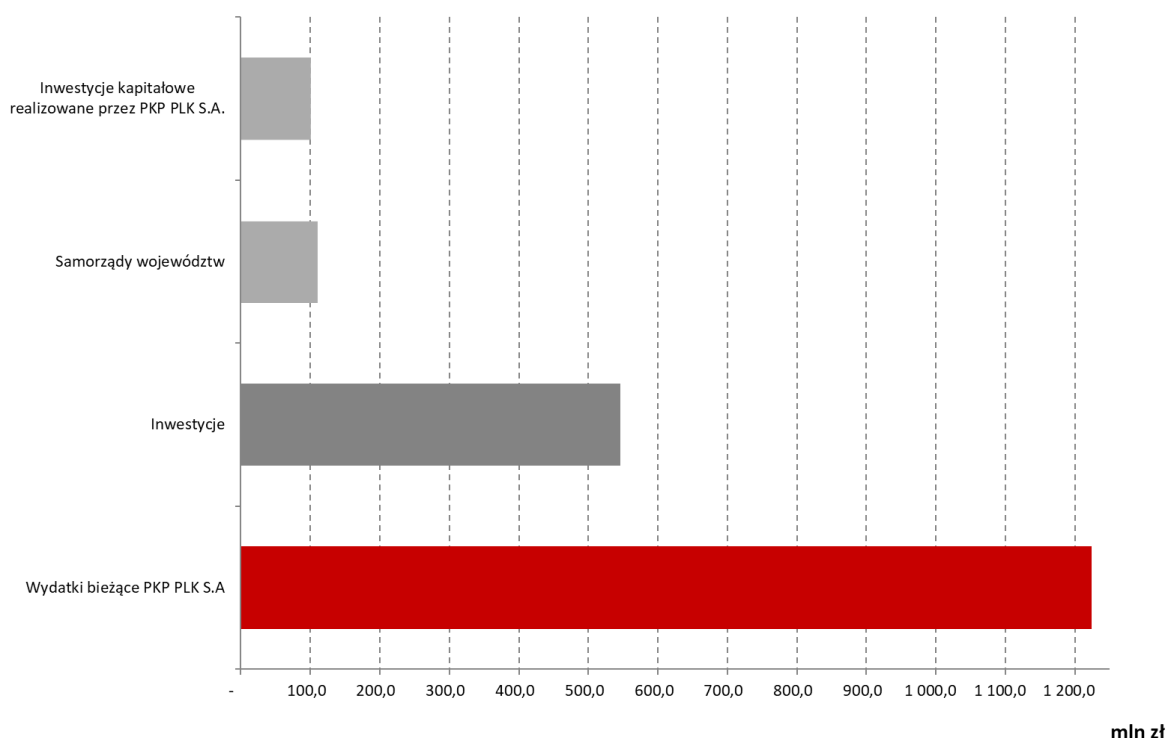
### III. Wydatki Funduszu

Łączne wydatki z Funduszu Kolejowego w 2024 roku wyniosły **1 979 864 637,51 zł** (85,6% kwoty planowanej).

#### Zadania Funduszu

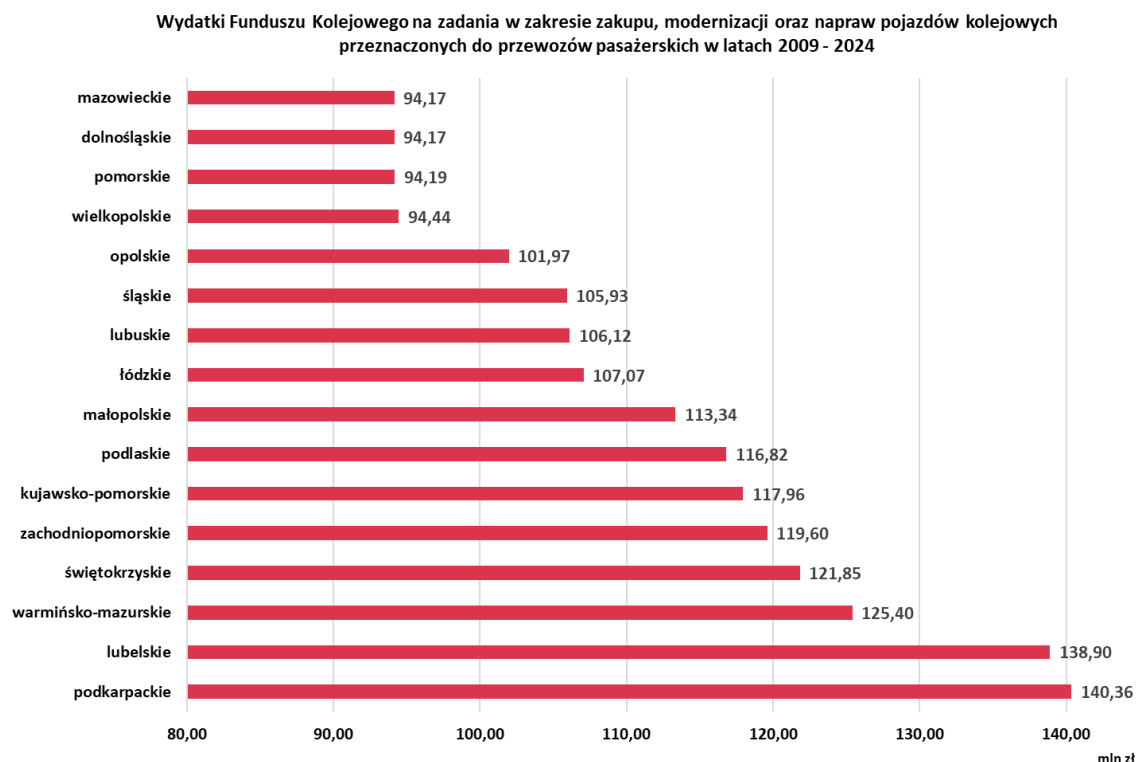
Wydatki na finansowanie zadań kolejowych w 2024 roku były niższe o 14,4% od założonych w planie i wyniosły łącznie **1 978 303 481,35 zł**. Rozkład wydatków w poszczególnych kwartałach 2024 roku przedstawia się następująco: 99 253 525,24 zł w I kwartale (5,0% sumy wydatków); 183 447 175,72 zł w II kwartale (9,3% sumy wydatków); 195 677 318,12 zł w III kwartale (9,9% sumy wydatków); 1 499 925 462,27 zł w IV kwartale (75,8% sumy wydatków). Poziom wydatków zrealizowanych ze środków Funduszu w stosunku do 2023 roku był niższy nominalnie o 300 621 194,64 zł.

Struktura wydatków na zadania kolejowe w 2024 r.



Z tytułu finansowania zadań kolejowych określonych w planie na 2024 rok Bank zrealizował 302 wnioski Ministra Infrastruktury o wypłatę ze środków Funduszu:

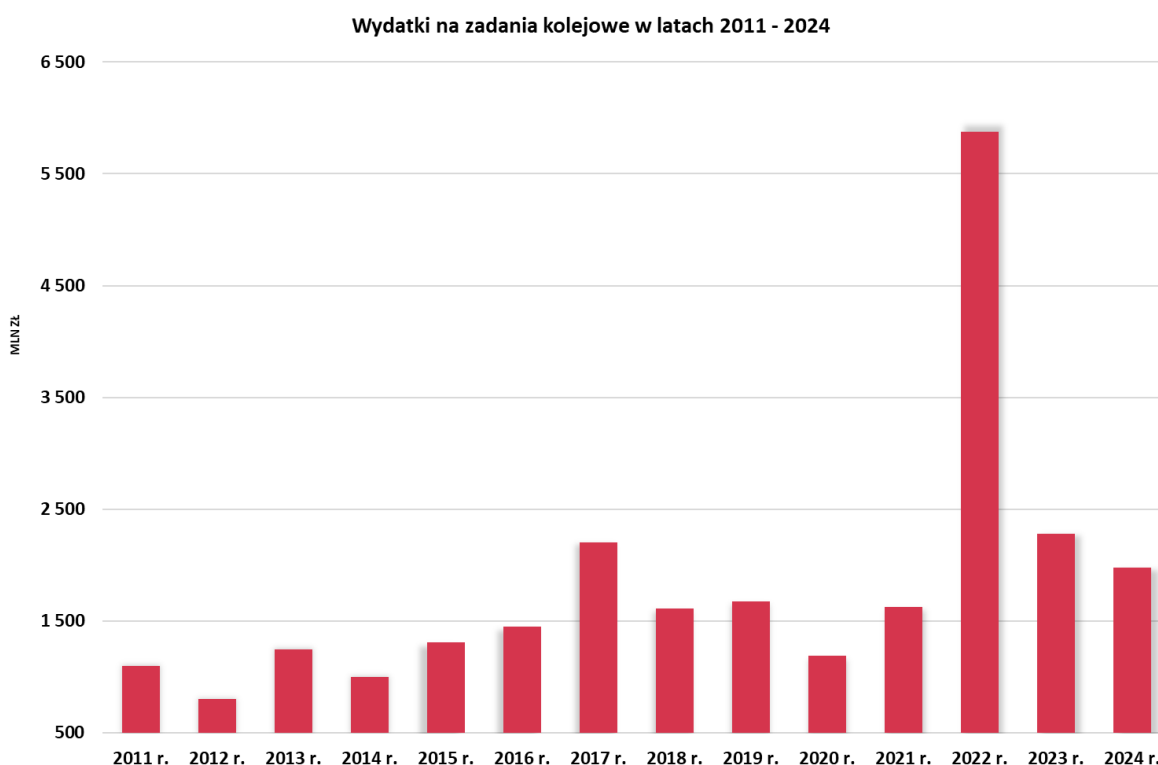
- W kategorii wydatków na przygotowanie, budowę i przebudowę linii kolejowych w 2024 roku zrealizowano 210 wniosków o wypłatę ze środków Funduszu na rzecz PKP PLK S.A. (na kwotę 484 035 000,84 zł) oraz PKP SKM Sp. z o.o. (na kwotę 60 965 872,44 zł), na łączną kwotę **545 000 873,28 zł** (93,1% planu). W ramach tej grupy wydatków 56 wniosków na kwotę 458 909 355,28 zł dotyczyło refinansowania zobowiązań związanych z realizacją inwestycji.
- Na finansowanie przez samorządy województw zadań w zakresie zakupu, modernizacji oraz napraw pojazdów kolejowych przeznaczonych do przewozów pasażerskich w 2024 roku wypłacono całą zaplanowaną kwotę **110 000 000,00 zł** (zrealizowano 19 wniosków). Od 2009 roku, w którym zgodnie z Ustawą dokonano pierwszych wypłat na rzecz samorządów województw, wydatkowano łącznie 1 792 273 851,54 zł. Rozkład wypłat na poszczególne województwa w latach 2009-2024 zaprezentowano na poniższym wykresie.



- Na pokrycie wydatków bieżących związanych z zadaniami zarządcy infrastruktury kolejowej wykorzystano w 2024 roku środki Funduszu w wysokości **1 223 302 608,07 zł** (86,3% planu). W ramach tej grupy wydatków zrealizowano 72 wnioski, w tym 37 wniosków na kwotę 230 402 608,07 zł dotyczyło refinansowania zobowiązań związanych z realizacją inwestycji.

- W 2024 roku wykorzystano **100 000 000,00 zł** (50,0%) z dostępnego limitu w wysokości 200 000 000,00 zł na wydatki Funduszu przeznaczone na inwestycje kapitałowe realizowane przez PKP PLK S.A.

Wydatki na zadania kolejowe na przestrzeni ostatnich czternastu lat funkcjonowania Funduszu prezentuje poniższy wykres.



## Wynagrodzenie prowizyjne BGK

Zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie wynagrodzenia prowizyjnego Banku Gospodarstwa Krajowego za prowadzenie Funduszu Kolejowego, Bankowi przysługuje wynagrodzenie prowizyjne w wysokości iloczynu kosztów faktycznie poniesionych przez Bank z tytułu obsługi Funduszu i współczynnika 1,06. Fundusz obciążany jest z tytułu wynagrodzenia prowizyjnego 10-go dnia roboczego miesiąca następującego po miesiącu, którego dotyczy rozliczenie kosztów. W Tabeli 1 ujęte jest wynagrodzenie prowizyjne za obsługę Funduszu w okresie grudzień 2023 r. – listopad 2024 r. wypłacone w łącznej kwocie **1 561 156,16 zł**.

W Tabeli 4 przedstawiono wykaz kosztów objętych wynagrodzeniem prowizyjnym, poniesionych przez Bank w związku z obsługą Funduszu w okresie styczeń – grudzień 2024 r. Prezentowane w tym ujęciu wynagrodzenie prowizyjne za 2024 r. wyniosło **1 532 657,51 zł**.



## IV. Środki Funduszu

Stan środków Funduszu Kolejowego na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniósł **4 596 880 610,28 zł**, natomiast na dzień 31 grudnia 2024 r. wyniósł **5 032 300 937,84 zł**, w tym 1 517 991 750,00 zł stanowiły wycenione wg wartości rynkowej obligacje skarbowe przekazane przez Ministra Finansów.

## V. Bilans Funduszu

Zgodnie z przedstawionym w Tabeli 2 bilansem na dzień 31 grudnia 2024 r. Fundusz osiągnął sumę bilansową w wysokości **5 032 300 937,84 zł** (o 7,6% wyższą od planowanej).

Aktywa Funduszu na dzień 31 grudnia 2024 r. kształtują stany środków pozostających na rachunku Funduszu (**10 009 980,88 zł**) i środków zaangażowanych w bony pieniężne NBP (**2 968 232 495,81 zł**) oraz obligacje skarbowe (**2 054 058 461,15 zł**, w tym 1 517 991 750,00 zł obligacje skarbowe przekazane przez Ministra Finansów).

Stan „Pozostałych zobowiązań” wyniósł **5 032 300 937,84 zł**, co oznacza, że w ujęciu memoriałowym na dzień 31 grudnia 2024 r., stan zwiększeń i należności Funduszu był wyższy od stanu zmniejszeń i zobowiązań.

## VI. Rachunek Zysków i Strat Funduszu

Przedstawiony w Tabeli 3 Rachunek zysków i strat Funduszu stanowi zestawienie o charakterze prezentacyjnym, na które składają się zwiększenia i zmniejszenia stanu środków o charakterze odpowiednio przychodów i kosztów.

Na przychody Funduszu w 2024 r. złożyły się przede wszystkim przychody uzyskane z tytułu zaangażowania okresowo wolnych środków Funduszu w bony pieniężne NBP i obligacje skarbowe oraz przychody od SPW przekazanych przez Ministra Finansów. Pozostałą część przychodów Funduszu stanowią odsetki od środków utrzymywanych na rachunku w BGK. Wynik z tytułu odsetek wyniósł w tym okresie **309 785 261,60 zł**.

Po stronie kosztów wynik finansowy w 2024 r. obciążają koszty z tytułu wynagrodzenia prowizyjnego za obsługę Funduszu, uwzględniające wynagrodzenie za okres styczeń – listopad 2024 r. oraz kwotę zobowiązania na dzień 31 grudnia 2024 r. z tytułu wynagrodzenia za grudzień 2024 r. Tak naliczone wynagrodzenie za 2024 r. wyniosło **1 532 657,51 zł**.

W 2024 r. Fundusz Kolejowy odnotował zysk w wysokości **312 247 397,25 zł**.

## **VII. Tabele**

Tabela 1. Przepływy finansowe

Tabela 2. Bilans

Tabela 3. Rachunek zysków i strat

Tabela 4. Wynagrodzenie prowizyjne BGK

Tabela 5. Wykaz zadań do dofinansowania ze środków Funduszu Kolejowego

Tabela 6. Refinansowanie zobowiązań finansowych PKP PLK S.A.

**Tabela 1. Przepływy finansowe (w zł)**

Lp.	Wyszczególnienie	Zmiana nr 2 Planu finansowego FK na 2024 r.	2024 r.					% realizacji
			I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	RAZEM	
<b>I.</b>	<b>Stan środków (początek okresu)</b>	<b>4.596.880.610,28</b>	<b>4.596.880.610,28</b>	<b>5.172.802.181,44</b>	<b>5.419.453.064,54</b>	<b>6.086.161.922,88</b>	<b>4.596.880.610,28</b>	<b>100,0%</b>
<b>II.</b>	<b>WPŁYWY</b>	<b>2.394.894.867,20</b>	<b>675.590.695,87</b>	<b>430.541.037,62</b>	<b>862.758.423,42</b>	<b>446.394.808,16</b>	<b>2.415.284.965,07</b>	<b>100,9%</b>
1.	Wpływy z opłaty paliwowej (netto)	2.090.479.327,50	611.647.393,17	366.047.971,70	736.203.125,26	393.622.678,22	2.107.521.168,35	100,8%
2.	Wpływy z odsetek	283.985.838,24	60.570.781,63	64.113.063,53	109.896.966,66	52.753.097,98	287.333.909,80	101,2%
3.	Inne zasilenia	20.429.701,46	3.372.521,07	380.002,39	16.658.331,50	19.031,96	20.429.886,92	100,0%
<b>III.</b>	<b>WYDATKI</b>	<b>2.313.610.551,02</b>	<b>99.669.124,71</b>	<b>183.890.154,52</b>	<b>196.049.565,08</b>	<b>1.500.255.793,20</b>	<b>1.979.864.637,51</b>	<b>85,6%</b>
1.	Wydatki na zadania kolejowe	2.312.002.048,63	99.253.525,24	183.447.175,72	195.677.318,12	1.499.925.462,27	1.978.303.481,35	85,6%
	Budowa i przebudowa linii kolejowych	585.302.048,63	10.808.385,84	105.643.582,51	112.670.986,43	315.877.918,50	545.000.873,28	93,1%
	Inwestycje PKP PLK S.A.	503.654.495,53	0,00	94.723.268,37	106.536.982,84	282.774.749,63	484.035.000,84	96,1%
	Inwestycje PKP SKM w Trójmieście Sp. z o.o.	81.647.553,10	10.808.385,84	10.920.314,14	6.134.003,59	33.103.168,87	60.965.872,44	74,7%
	Zakup, modernizacja, naprawa pojazdów kolejowych - samorządy województw	110.000.000,00	82.416.665,00	11.541.665,00	9.166.670,00	6.875.000,00	110.000.000,00	100,0%
	dolnośląskie	6.875.000,00	4.500.000,00	2.375.000,00	0,00	0,00	6.875.000,00	100,0%
	kujawsko-pomorskie	6.875.000,00	0,00	6.875.000,00	0,00	0,00	6.875.000,00	100,0%
	lubelskie	6.875.000,00	2.291.665,00	2.291.665,00	2.291.670,00	0,00	6.875.000,00	100,0%
	lubuskie	6.875.000,00	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00	100,0%
	łódzkie	6.875.000,00	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00	100,0%
	małopolskie	6.875.000,00	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00	100,0%
	mazowieckie	6.875.000,00	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00	100,0%
	opolskie	6.875.000,00	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00	100,0%
	podkarpackie	6.875.000,00	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00	100,0%
	podlaskie	6.875.000,00	0,00	0,00	6.875.000,00	0,00	6.875.000,00	100,0%
	pomorskie	6.875.000,00	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00	100,0%
	śląskie	6.875.000,00	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00	100,0%
	świętokrzyskie	6.875.000,00	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00	100,0%
	warmińsko-mazurskie	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00	6.875.000,00	100,0%
	wielkopolskie	6.875.000,00	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00	100,0%
	zachodniopomorskie	6.875.000,00	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00	100,0%
	Wydatki związane z zadaniami zarządcy infrastruktury kolejowej	1.416.700.000,00	6.028.474,40	66.261.928,21	73.839.661,69	1.077.172.543,77	1.223.302.608,07	86,3%
	Inwestycje kapitałowe realizowane przez PKP PLK SA	200.000.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000.000,00	100.000.000,00	50,0%
2.	Wynagrodzenie prowizyjne BGK	1.608.502,39	415.599,47	442.978,80	372.246,96	330.330,93	1.561.156,16	97,1%
<b>IV.</b>	<b>Stan środków (koniec okresu)</b>	<b>4.678.164.926,46</b>	<b>5.172.802.181,44</b>	<b>5.419.453.064,54</b>	<b>6.086.161.922,88</b>	<b>5.032.300.937,84</b>	<b>5.032.300.937,84</b>	<b>107,6%</b>

**Tabela 2. Bilans (w zł)**

		Stan na 31 grudnia 2024 r.					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31 marca 2024 r.	Stan na 30 czerwca 2024 r.	Stan na 30 września 2024 r.	Zmiana nr 2 Planu	Wykonanie	% realizacji
Aktywa							
I.	Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez inne całkowite dochody - Instrumenty dłużne:	5.162.737.471,13	5.409.434.844,84	6.076.032.160,78	4.659.066.200,00	5.022.290.956,96	107,8%
1.	Banku centralnego	2.741.473.144,97	3.360.618.133,69	3.972.214.199,63	3.024.444.200,00	2.968.232.495,81	98,1%
2.	Instytucji rządowych	2.421.264.326,16	2.048.816.711,15	2.103.817.961,15	1.634.622.000,00	2.054.058.461,15	125,7%
3.	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
II.	Inne aktywa	10.064.710,31	10.018.219,70	10.129.762,10	19.098.726,46	10.009.980,88	52,4%
Razem aktywa		5.172.802.181,44	5.419.453.064,54	6.086.161.922,88	4.678.164.926,46	5.032.300.937,84	107,6%
Pasywa							
I	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
1.	Zobowiązania wobec banków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2.	Zobowiązania wobec podmiotów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
II.	Pozostałe zobowiązania	5.172.802.181,44	5.419.453.064,54	6.086.161.922,88	4.678.164.926,46	5.032.300.937,84	107,6%
Razem pasywa		5.172.802.181,44	5.419.453.064,54	6.086.161.922,88	4.678.164.926,46	5.032.300.937,84	107,6%

**Tabela 3. Rachunek zysków i strat (w zł)**

Lp.	Wyszczególnienie	Zmiana nr 2 Planu finansowego FK na 2024 r.	2024 r.				Wykonanie	% realizacji
			I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał		
<b>I.</b>	<b>Wynik z tytułu odsetek</b>	<b>304.268.485,23</b>	<b>67.871.110,53</b>	<b>74.563.283,55</b>	<b>82.568.153,95</b>	<b>84.782.713,57</b>	<b>309.785.261,60</b>	<b>101,8%</b>
1.	Przychody z tytułu odsetek	304.268.485,23	67.871.110,53	74.563.283,55	82.568.153,95	84.782.713,57	309.785.261,60	101,8%
	Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez inne całkowite dochody	304.084.217,27	67.827.840,25	74.521.157,23	82.524.465,01	84.741.040,09	309.614.502,58	101,8%
	Aktywa finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu	184.267,96	43.270,28	42.126,32	43.688,94	41.673,48	170.759,02	92,7%
2.	Koszty odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
<b>II.</b>	<b>Wynik z tytułu prowizji</b>	<b>-1.606.430,00</b>	<b>-396.916,52</b>	<b>-415.306,44</b>	<b>-359.551,09</b>	<b>-360.883,46</b>	<b>-1.532.657,51</b>	<b>95,4%</b>
1.	Przychody z tytułu opłat i prowizji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2.	Koszty z tytułu opłat i prowizji	1.606.430,00	396.916,52	415.306,44	359.551,09	360.883,46	1.532.657,51	95,4%
	Wynagrodzenie prowizyjne dla BGK	1.606.430,00	396.916,52	415.306,44	359.551,09	360.883,46	1.532.657,51	95,4%
<b>III</b>	<b>Zyski lub straty z tytułu zaprzestania ujmowania w bilansie aktywów i zobowiązań finansowych niewycenionych według wartości godziwej przez wynik finansowy, netto</b>	<b>3.994.980,32</b>	<b>1.143.552,25</b>	<b>2.851.495,61</b>	<b>-35,17</b>	<b>-219,53</b>	<b>3.994.793,16</b>	<b>100,0%</b>
<b>IV.</b>	<b>Wynik finansowy brutto = netto</b>	<b>306.657.035,55</b>	<b>68.617.746,26</b>	<b>76.999.472,72</b>	<b>82.208.567,69</b>	<b>84.421.610,58</b>	<b>312.247.397,25</b>	<b>101,8%</b>

**Tabela 4. Wynagrodzenie prowizyjne BGK (w zł)**

Lp.	Wyszczególnienie	Zmiana nr 2 Planu finansowego FK na 2024 r.	2024 r.				RAZEM	% realizacji
			I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał		
I.	Koszty osobowe	497.200,00	122.466,79	122.834,96	106.440,37	108.218,88	459.961,00	92,5%
II.	Koszty rzeczowe	125.300,00	25.788,59	55.941,60	13.137,88	13.340,54	108.208,61	86,4%
III.	Koszty realokowane Funduszu (w tym koszty komórek organizacyjnych BGK świadczących usługi wewnętrzne, tj. usługi: księgowe, kadrowe, płacowe, informatyczne, obsługi rynku finansowego)	857.000,00	220.626,17	206.710,93	208.905,36	209.380,81	845.623,27	98,7%
IV.	Amortyzacja	36.000,00	6.121,95	6.151,42	11.059,12	8.777,94	32.110,43	89,2%
	Koszty działania (I+II+III+IV)	1.515.500,00	375.003,50	391.638,91	339.542,73	339.718,17	1.445.903,31	95,4%
	Wynagrodzenie prowizyjne BGK	1.606.430,00	397.503,71	415.137,25	359.915,29	360.101,26	1.532.657,51	95,4%

**Tabela 5. Wykaz zadań do dofinansowania ze środków Funduszu Kolejowego w 2024 roku (w zł)**

Numer zadania	Nazwa zadania / Beneficjent Funduszu Kolejowego	Wysokość środków Funduszu Kolejowego	Realizacja 2024 r.	% realizacji
<b>Część A - Limit środków Funduszu Kolejowego przeznaczonych na przygotowanie oraz realizację budowy i przebudowy linii kolejowych - PKP Polskie Linie Kolejowe SA</b>				
1	Rewitalizacja linii kolejowej nr 49 na odcinku Śniadowo - Łomża	0,00	0,00	x
2	Włączenie północnych dzielnic Miasta Gdyni i Gminy Kosakowo w system kolei aglomeracyjnej na obszarze pomorskiej Metropolii	51.681,95	51.681,95	100,0%
3	Finansowe koszty realizacji inwestycji ujętych w KPK	252.958.807,32	247.060.449,32	97,7%
4	Modernizacja linii kolejowej E65 Warszawa - Gdynia	127.080.014,67	126.309.518,13	99,4%
5	Odbudowa i modernizacja linii kolejowej E 30 i CE 30 na odcinku Legnica - Wrocław - Opole	26.636.914,52	26.539.933,96	99,6%
6	Modernizacja linii kolejowej E 20/C-E 20 na odcinku Siedlce - Terespol, etap II	4.768.981,70	4.732.128,49	99,2%
7	Modernizacja linii kolejowej E 30/C-E 30, odcinek Kraków - Rzeszów, etap III	34.360.463,71	34.094.936,70	99,2%
8	Modernizacja linii kolejowej E 59 na odcinku Wrocław - Poznań, etap II, odcinek Wrocław - granica województwa dolnośląskiego	8.556.691,35	8.490.567,90	99,2%
9	Modernizacja linii kolejowej nr 8 (LOT: A, B, C, D, E, F)	5.096.264,76	5.056.882,41	99,2%
10	Modernizacja linii kolejowej Warszawa - Łódź, etap II, Lot A i C	6.707.592,69	6.624.938,37	98,8%
11	Rewitalizacja linii kolejowej nr 207 na odcinku Grudziądz – granica województwa	2.862.130,00	259.800,00	9,1%
12	Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego linii kolejowej 356 na odcinku granica województwa - Kcynia wraz z budową mijanki na odcinku Kcynia - Nakło nad Notecią linii kolejowej nr 281	1.673.829,00	1.557.300,00	93,0%
13	Rewitalizacja linii kolejowej nr 30 na odcinku Lubartów – Parczew	16.564,06	16.564,06	100,0%
14	Modernizacja linii kolejowej nr 358 Zbąszynek – Gubin na odcinku Zbąszynek – Czerwieńsk – II etap	2.306.557,97	1.019.966,42	44,2%
15	Budowa zintegrowanych węzłów multimodalnych wraz z budową i przebudową przystanków kolejowych na terenie województwa łódzkiego	894.866,83	482.659,99	53,9%
16	Rewitalizacja linii kolejowej nr 117 odc. Kalwaria Zebrzydowska Lanckorona – Wadowice – granica województwa – etap I	27.755,00	2.111,90	7,6%
17	Modernizacja linii kolejowej nr 35 na odcinku Ostrołęka – Chorzele - Etap I	2.131,53	1.441,50	67,6%
18	Prace na linii kolejowej nr 28 Wieliszew – Zegrze	496.533,52	496.533,52	100,0%
19	Rewitalizacja linii kolejowej nr 108 na odcinku Jasto – Nowy Zagórz	4.493.464,13	1.921.307,95	42,8%
20	Rewitalizacja linii kolejowej nr 25 na odcinku Padew – Mielec – Dębica	2.906.588,26	1.205.550,88	41,5%
21	Budowa łącznicy kolejowej Jedlicze – Szebnie	8.159,61	8.159,61	100,0%
22	Rewitalizacja linii kolejowej nr 57 na odcinku Kuźnica Białostocka – Gienniusze (S)	4.974.800,00	4.974.800,00	100,0%
23	Rewitalizacja linii kolejowej nr 405 odcinek granica województwa – Słupsk – Ustka	1.492.159,66	74.337,41	5,0%
24	Rewitalizacja linii kolejowej nr 207 odcinek granica województwa – Malbork	8.388.702,60	8.388.702,60	100,0%
25	Utworzenie transportowych węzłów integrujących wraz ze ścieżkami pieszo-rowerowymi i rozwojem sieci publicznego transportu zbiorowego na terenie Chojnicko-Człuchowskiego Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego	1.540.000,00	1.540.000,00	100,0%
26	Rewitalizacja linii kolejowej nr 229 na odcinku Kartuzy - Sierakowice wraz z ewentualną elektryfikacją *)	3.310.522,71	2.809.247,70	84,9%
27	Rewitalizacja linii kolejowych nr 694/157/190/191 Bronów – Bieniowiec – Skoczów – Goleiszów – Cieszyń/ Wisła Głębce	242.592,52	0,00	0,0%
28	Prace na liniach kolejowych nr 220 i 221 na odcinku Olsztyn - Gutkowo - Dobrze Miasto	1.461.411,91	185.457,62	12,7%
29	Rewitalizacja linii kolejowej nr 356 na odcinku Wągrowiec – Gołańcz – granica województwa	268.350,00	68.350,00	25,5%
30	Rewitalizacja linii kolejowej nr 357 na odcinku Drzymałowo – Wolsztyn	69.963,55	61.672,45	88,1%
31	Budowa zintegrowanego systemu komunikacyjnego wraz z tunelem pod torami w obrębie dworca kolejowego stacji Skarżysko Kamienna	0,00	0,00	x
<b>PKP Polskie Linie Kolejowe SA RAZEM</b>		<b>503.654.495,53</b>	<b>484.035.000,84</b>	<b>96,1%</b>
*) - w limicie dla zadania zostały ujęte środki w wysokości 140 769,20 zł, które zostały zwrócone przez Spółkę 6 czerwca 2024 roku na rachunek Banku Gospodarstwa Krajowego. Przedmiotowe środki dotyczą zadania Prace na linii kolejowej E 59 na odcinku Poznań Główny - Szczecin Dąbie współfinansowanego w 2019 roku ze środków FK. Przedmiotowy zwrot środków został ujęty w SPR do KPK oraz przez BGK we wpływach FK w 2024 roku jako zwrot z lat ubiegłych.				
<b>Część A - Limit środków Funduszu Kolejowego przeznaczonych na przygotowanie oraz realizację budowy i przebudowy linii kolejowych - PKP Szybka Kolej Miejska w Trójmieście Sp. z o.o.</b>				
1	Budowa zintegrowanego systemu monitorowania bezpieczeństwa oraz zarządzania informacją na linii kolejowej nr 250 wraz z modernizacją budynku Dworca Podmiejskiego w Gdyni Głównej oraz peronów na linii kolejowej nr 250	45.579.972,47	28.947.808,58	63,5%
2	Modernizacja linii kolejowej nr 250	36.067.580,63	32.018.063,86	88,8%
<b>PKP Szybka Kolej Miejska w Trójmieście Sp. z o.o. RAZEM</b>		<b>81.647.553,10</b>	<b>60.965.872,44</b>	<b>74,7%</b>
<b>RAZEM Część A</b>		<b>585.302.048,63</b>	<b>545.000.873,28</b>	<b>93,1%</b>

Numer zadania	Nazwa zadania / Beneficjent Funduszu Kolejowego	Wysokość środków Funduszu Kolejowego	Realizacja 2024 r.	% realizacji
Część C - Limit środków Funduszu Kolejowego przeznaczonych na finansowanie lub współfinansowanie przez województwa zadań w zakresie zakupu, modernizacji oraz napraw pojazdów kolejowych przeznaczonych do przewozów pasażerskich wykonywanych na podstawie umowy o świadczenie usług publicznych, pod warunkiem zapewnienia organizowania przez te województwa wojewódzkich przewozów pasażerskich w transporcie kolejowym, w szczególności zapewniających połączenia komunikacyjne między sąsiednimi województwami, uwzględnionych w planie zrównoważonego rozwoju publicznego transportu zbiorowego				
1	dolnośląskie	6.875.000,00	6.875.000,00	100,0%
2	kujawsko-pomorskie	6.875.000,00	6.875.000,00	100,0%
3	lubelskie	6.875.000,00	6.875.000,00	100,0%
4	lubuskie	6.875.000,00	6.875.000,00	100,0%
5	łódzkie	6.875.000,00	6.875.000,00	100,0%
6	małopolskie	6.875.000,00	6.875.000,00	100,0%
7	mazowieckie	6.875.000,00	6.875.000,00	100,0%
8	opolskie	6.875.000,00	6.875.000,00	100,0%
9	podkarpackie	6.875.000,00	6.875.000,00	100,0%
10	podlaskie	6.875.000,00	6.875.000,00	100,0%
11	pomorskie	6.875.000,00	6.875.000,00	100,0%
12	śląskie	6.875.000,00	6.875.000,00	100,0%
13	świętokrzyskie	6.875.000,00	6.875.000,00	100,0%
14	warmińsko-mazurskie	6.875.000,00	6.875.000,00	100,0%
15	wielkopolskie	6.875.000,00	6.875.000,00	100,0%
16	zachodniopomorskie	6.875.000,00	6.875.000,00	100,0%
RAZEM Część C		110.000.000,00	110.000.000,00	100,0%
Część E - Limit środków Funduszu Kolejowego przeznaczonych na wydatki bieżące PKP PLK SA związane z zadaniami zarządcy infrastruktury kolejowej				
1	Bieżące zobowiązania finansowe związane z realizacją zadań ujętych w Wieloletnim Programie Inwestycji Kolejowych / Krajowym Programie Kolejowym	423.800.000,00	230.402.608,07	54,4%
2	Wynagrodzenia pracowników na stanowiskach bezpośrednio związanych z utrzymaniem i remontami infrastruktury kolejowej	330.000.000,00	330.000.000,00	100,0%
3	Wynagrodzenia pracowników na stanowiskach bezpośrednio związanych z prowadzeniem ruchu	250.000.000,00	250.000.000,00	100,0%
4	Wynagrodzenia Straży Ochrony Kolei	90.000.000,00	90.000.000,00	100,0%
5	Wynagrodzenia pracowników administracyjnych	200.000.000,00	200.000.000,00	100,0%
6	Czynsz	45.500.000,00	45.500.000,00	100,0%
7	Remonty i utrzymanie infrastruktury kolejowej	77.400.000,00	77.400.000,00	100,0%
RAZEM Część E		1.416.700.000,00	1.223.302.608,07	86,3%
Część F - Limit środków Funduszu Kolejowego przeznaczonych na inwestycje kapitałowe realizowane przez PKP PLK SA				
1	Inwestycje kapitałowe realizowane przez PKP PLK SA	200.000.000,00	100.000.000,00	50,0%
RAZEM Część F		200.000.000,00	100.000.000,00	50,0%
RAZEM Części A, C, E, F		2.312.002.048,63	1.978.303.481,35	85,6%



**Tabela 6. Refinansowanie zobowiązań finansowych PKP PLK S.A. (w zł)**

Refinansowanie zobowiązań finansowych PKP PLK SA dotyczących spłaty:	Numery zadań w Zmianie nr 2 Planu na 2024 rok	Zmiana nr 2 Planu finansowego FK na 2024 r.	2024 r.				RAZEM	% realizacji
			I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał		
rat kapitałowych od kredytów z Europejskiego Banku Inwestycyjnego	część A, poz. 4 - 10	213.206.923,40	0,00	61.679.426,58	42.631.658,42	107.537.820,96	211.848.905,96	99,4%
odsetek od kredytów, które zwiększają wartość środka trwałego w budowie	część A, poz. 3	252.958.807,32	0,00	32.992.159,84	63.905.324,42	150.162.965,06	247.060.449,32	97,7%
odsetek od kredytów, które nie zwiększają wartości środka trwałego w budowie	część E, poz. 1	423.800.000,00	2.357.064,24	58.963.513,42	59.270.061,68	109.811.968,73	230.402.608,07	54,4%
<b>Ogółem</b>		<b>889.965.730,72</b>	<b>2.357.064,24</b>	<b>153.635.099,84</b>	<b>165.807.044,52</b>	<b>367.512.754,75</b>	<b>689.311.963,35</b>	<b>77,5%</b>