

3.3. Wydatki według podstawowych grup ekonomicznych

W 2010 r. wykonanie planu wydatków w poszczególnych grupach ekonomicznych z uwzględnieniem zmian wprowadzanych w trakcie wykonywania budżetu przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Wykonanie 2009 r.	Ustawa budżetowa 2010 r.	Budżet po zmianach 2010 r.	Wykonanie 2010 r.	5:4	<u>2010</u> 2009	
						nom.	real.
	w tys. zł				%		
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem	298.028.478	301.220.817	301.220.817	294.893.878	97,9	98,9	96,4
1. Dotacje i subwencje	133.949.755	143.721.768	146.301.830	145.244.609	99,3	108,4	105,7
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	20.114.431	20.665.025	20.976.343	20.891.826	99,6	103,9	101,2
3. Wydatki bieżące jednostek budżetowych	51.232.616	55.922.579	54.489.419	53.906.897	98,9	105,2	102,6
4. Wydatki majątkowe	14.654.107	16.080.031	16.325.108	15.438.700	94,6	105,4	102,7
5. Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	32.227.760	34.868.515	34.868.445	34.142.991	97,9	105,9	103,3
6. Środki własne Unii Europejskiej	13.417.873	14.095.082	14.345.504	14.345.410	100,0	106,9	104,2
7. Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	32.431.937	15.867.817	13.914.168	10.923.445	78,5	33,7	32,8

Struktura wydatków budżetu państwa w 2009 r. i 2010 r. przedstawiała się następująco:

	<u>2009 r.</u>	<u>2010 r.</u>
Dotacje i subwencje	45,0	49,2
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	6,7	7,1
Wydatki bieżące jednostek budżetowych	17,2	18,3
Wydatki majątkowe	4,9	5,2
Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	10,8	11,6
Środki własne Unii Europejskiej	4,5	4,9
Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	10,9	3,7
Wydatki budżetu państwa ogółem	100,0	100,0

W 2010 r. zmienił się udział poszczególnych grup wydatków w wydatkach ogółem, w porównaniu do roku 2009. Główną przyczyną tych zmian są regulacje prawne. Projekt ustawy budżetowej na rok 2010 był tworzony w oparciu o nowe zapisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm). Stosownie do art. 110 tej ustawy budżet państwa obok prognozowanych podatkowych i niepodatkowych dochodów państwa, planowanych wydatków budżetu państwa i planowanego deficytu budżetu państwa określa również łączną kwotę prognozowanych dochodów środków europejskich i łączną kwotę planowanych wydatków budżetu środków europejskich oraz wynik budżetu środków europejskich.

W związku z powyższym rok 2010 był pierwszym rokiem, w którym oddzielone zostały dochody, wydatki oraz deficyt „krajowego” budżetu państwa od dochodów, wydatków oraz deficytu środków Unii Europejskiej. Zatem w skutek nowych przepisów grupa wydatków realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej zmniejszyła swój udział w wydatkach ogółem, aż o 7,2%. W konsekwencji nowych zapisów zmieniła się także nazwa tej grupy wydatków na „Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej”, bowiem prawie całe finansowanie wydatków, które są refundowane z UE zostało przeniesione do budżetu środków europejskich.

W zakresie budżetu środków krajowych pozostały wydatki na współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków europejskich, finansowanie projektów pomocy technicznej, projektów z udziałem środków otrzymywanych od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz wydatki na projekty z udziałem innych środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nie ujętych w budżecie środków europejskich.

W stosunku do 2009 roku udział wydatków poszczególnych grup w wydatkach ogółem budżetu państwa wzrósł w grupach: dotacje i subwencje o 4,2%, wydatki bieżące jednostek budżetowych o 1,1%, wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa o 0,8%, środki własne Unii Europejskiej o 0,4%, świadczenia na rzecz osób fizycznych o 0,4% i wydatki majątkowe o 0,3%.

Największe wzrosty zrealizowanych wydatków w roku 2010 w stosunku do roku 2009 miały miejsce w grupie dotacji i subwencji, w wydatkach bieżących oraz w wydatkach na obsługę długu Skarbu Państwa.

Wykonanie dotacji i subwencji w roku 2010 w porównaniu z rokiem 2009 wzrosło o 11.294.853 tys. zł, tj. o 8,4%. Głównymi przyczynami tak wysokiego wzrostu były:

- zwiększenie dotacji dla Funduszu Ubezpieczeń Społecznych o 7.608.367 tys. zł, co stanowi 67,4% wzrostu dotacji w 2010 roku,
- zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego o 1.610.067 tys. zł, tj. 14,3% całości przyrostu dotacji, co wynikało z uwzględnienia skutków finansowych spowodowanych wzrostem kwoty bazowej dla nauczycieli od stycznia i września 2010 r.,
- przeznaczenie środków na usuwanie skutków klęsk żywiołowych zarówno z budżetów wojewodów (wzrost o 1.333.413 tys. zł) jak i pozostałych dysponentów (42.901 tys. zł).

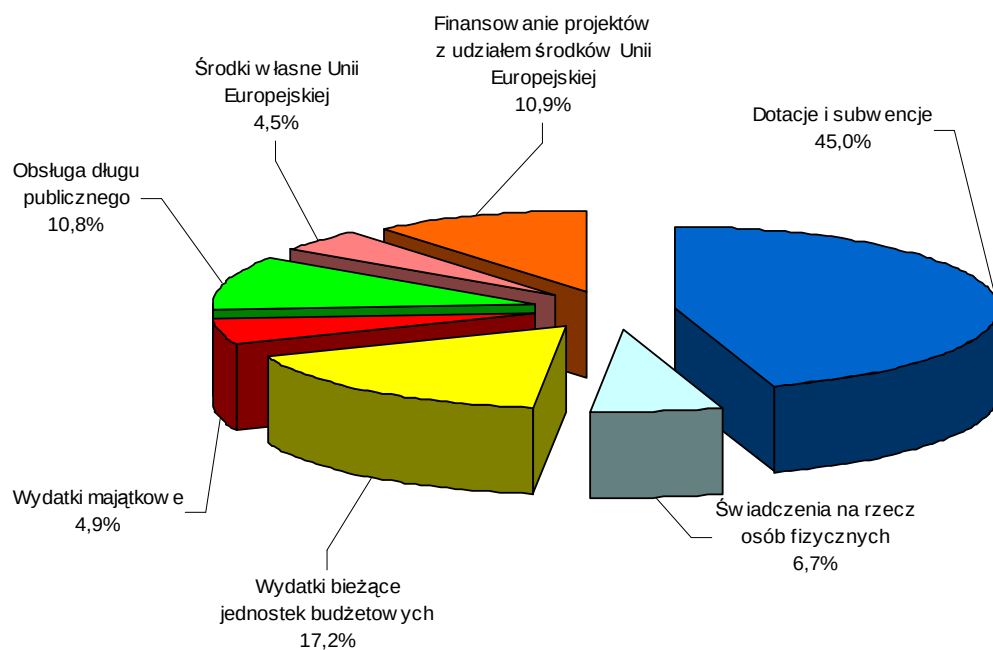
Wykonanie wydatków bieżących w roku 2010 w porównaniu z rokiem 2009 wzrosło o 2.674.282 tys. zł, tj. o 5%. Na wzrost ten wpływ miały następujące czynniki:

- wzrost środków przeznaczonych na obronę narodową w wysokości 1.042.366 tys. zł,
- wzrost wydatków na drogi publiczne krajowe oraz autostrady płatne o 780.835 tys. zł,
- zwiększenie wydatków jednostek sądownictwa powszechnego o 257.810 tys. zł.

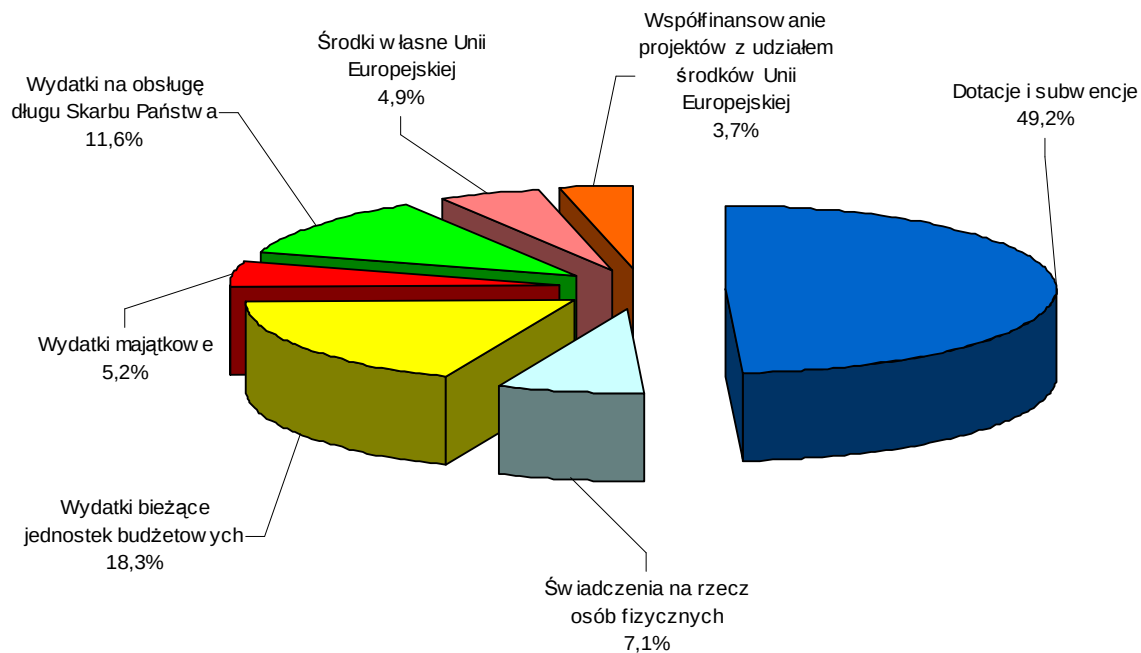
W porównaniu z rokiem 2009 realizacja wydatków z tytułu obsługi długu publicznego w roku 2010 była wyższa o 1.915.231 tys. zł, tj. o 5,9%. Było to wypadkową przede wszystkim wzrostu wielkości obsługiwanego zadłużenia w efekcie finansowania potrzeb pożyczkowych w latach 2009-2010 przy niższym dyskoncie od wykupywanych SPW, aprecjacji złotego oraz przeprowadzonych operacji swap w latach 2009-2010 wpływających na rozkład kosztów pomiędzy latami.

Udział poszczególnych grup wydatków w wydatkach budżetu państwa ogółem w latach 2009 i 2010 prezentują poniższe wykresy.

Wykonanie 2009 r.



Wykonanie 2010 r.



W toku wykonywania budżetu w 2010 r. zostały dokonane przesunięcia środków między grupami wydatków. Zwiększony został (per saldo) plan wydatków w grupie:

- dotacje i subwencje o 2.580.062 tys. zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych o 311.318 tys. zł.
- środki własne Unii Europejskiej o 250.422 tys. zł,
- wydatki majątkowe o 245.077 tys. zł,

Zmniejszony natomiast został plan w grupach:

- współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej o 1.953.649 tys. zł,
- wydatki bieżące jednostek budżetowych o 1.433.160 tys. zł,
- wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa o 70 tys. zł.

Wymienione zmiany w grupach ekonomicznych prezentuje wykres zamieszczony poniżej.

