

Rozdział II

Przewidywane wykonanie budżetu państwa w 2007 r.

W ustawie budżetowej na rok 2007 z dnia 25 stycznia 2007 r. ustalono:

- 1) dochody budżetu państwa w kwocie 228.952.516 tys. zł, z tego:
 - a) podatkowe i niepodatkowe dochody budżetu państwa na kwotę 214.266.048 tys. zł;
 - b) środki z Unii Europejskiej i z innych źródeł niepodlegających zwrotowi na kwotę 14.686.468 tys. zł.
- 2) wydatki budżetu państwa na kwotę nie większą niż 258.952.516 tys. zł,
- 3) deficyt budżetu państwa na kwotę nie większą niż 30.000.000 tys. zł.

Warunki realizacji dochodów budżetu państwa w 2007 r. są w głównej mierze determinowane przez czynniki o charakterze makroekonomicznym oraz zmiany systemowe dotyczące poszczególnych kategorii dochodów budżetowych.

W 2007 r. przewiduje się wyższe wykonanie wszystkich kategorii dochodów podatkowych, w tym:

- podatku od towarów i usług o 5.711.000 tys. zł,
- podatku dochodowego od osób fizycznych o 3.395.000 tys. zł,
- podatku akcyzowego o 2.820.000 tys. zł,
- podatku dochodowego od osób prawnych o 1.434.000 tys. zł,
- podatku od gier o 51.810 tys. zł.

Natomiast na niższym niż prognozowano poziomie zrealizowane zostaną głównie wpływy z tytułu:

- środków z UE i z innych źródeł niepodlegających zwrotowi o 5.384.468 tys. zł,
- dywidend i wpłat z zysku o 840.000 tys. zł,
- dochodów jednostek budżetowych o 526.679 tys. zł,
- dochodów zagranicznych o 35.380 tys. zł.

Wyższy popyt krajowy jest powodem lepszego niż planowano wykonania dochodów z podatków pośrednich – VAT i akcyzy, natomiast dobra sytuacja na rynku pracy oraz wzrost aktywności gospodarczej przyczyni się do wyższego niż planowano wykonania dochodów

z podatków dochodowych – PIT oraz CIT. Wyższe niż planowano dochody z podatków dochodowych oznaczają również wyższe niż pierwotnie planowano dochody jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziałów w tych podatkach oraz lepszą sytuację po stronie dochodowej w NFZ oraz FUS.

Przewiduje się, że wydatki budżetowe w 2007 r. wykonane zostaną w granicach określonych w ustawie budżetowej.

Przy założeniu, że wydatki budżetu państwa zostaną zrealizowane w 2007 r. w wysokości 258.760,2 mln zł, a dochody wyniosą ok. 235.760,2 mln zł – deficyt budżetu państwa wyniesie 23.000 mln zł wobec planowanego w ustawie budżetowej na poziomie 30.000 mln zł.

Finansowanie deficytu budżetowego, ujemnego salda przychodów z prywatyzacji i ich rozdysponowania oraz ujemnego salda prefinansowania w 2007 r.

Przewiduje się, że w 2007 r.:

- a) deficyt budżetu państwa nie przekroczy kwoty 23.000,0 mln zł, wobec planowanego w ustawie na poziomie 30.000,0 mln zł,
- b) ujemne saldo przychodów z prywatyzacji i ich rozdysponowania wyniesie 14.091,8 mln zł, wobec planowanego w ustawie ujemnego salda na poziomie 12.278,2 mln zł,
- c) ujemne saldo prefinansowania zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej wyniesie 2.437,0 mln zł, wobec planowanego w ustawie ujemnego salda na poziomie 2.783,4 mln zł.

Po uwzględnieniu pozycji znajdujących się w finansowaniu krajowym (salda pożyczek udzielonych oraz środków przechodzących) oraz w finansowaniu zagranicznym (salda udziałów w międzynarodowych instytucjach finansowych, kredytów udzielonych, wpływów od podmiotów, przepływów na rachunku walutowym) będzie to oznaczało ukształtowanie się potrzeb pożyczkowych netto na poziomie 39.224,5 mln zł wobec planowanych w ustawie w wysokości 47.788,7 mln zł.

Planuje się, że deficyt budżetowy, ujemne saldo przychodów z prywatyzacji i ich rozdysponowania oraz ujemne saldo prefinansowania w łącznej kwocie 39.528,8 mln zł (wobec planowanej 45.061,5 mln zł) zostaną sfinansowane następująco:

- a) finansowanie krajowe jest szacowane w wysokości 32.177,4 mln zł (w ustawie 36.032,9 mln zł),

- b) finansowanie zagraniczne jest szacowane na poziomie 7.351,4 mln zł (w ustawie 9.028,6 mln zł).

Finansowanie krajowe

Szacowane saldo finansowania krajowego wyniesie 32.177,4 mln zł i będzie mniejsze od założonego w ustawie budżetowej (36.032,9 mln zł). Będzie ono wynikiem przychodów w wysokości 118.683,8 mln zł i rozchodów w wysokości 86.506,4 mln zł. Na kształtowanie się tego salda złożą się następujące pozycje:

- a) dodatnie saldo z tytułu sprzedaży i wykupu skarbowych papierów wartościowych w wysokości 32.080,0 mln zł,
- b) ujemne saldo udzielonych pożyczek w wysokości 261,4 mln zł jako wynik:
- przychodów z tytułu spłaty pożyczek przez:
 - Narodowy Fundusz Zdrowia (80,2 mln zł),
 - publiczne zakłady opieki zdrowotnej (74,4 mln zł),
 - Polską Agencję Żeglugi Powietrznej (65,0 mln zł),
 - Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. (5,1 mln zł),
 - jednostki samorządu terytorialnego (4,2 mln zł),
 - i rozchodów z tytułu udzielenia pożyczek:
 - Polskiej Agencji Żeglugi Powietrznej (65,0 mln zł),
 - publicznym zakładom opieki zdrowotnej w ramach restrukturyzacji (425,2 mln zł),
- c) dodatnie saldo pozostałych przychodów i rozchodów w wysokości 20,5 mln zł będące efektem głównie rozliczeń z tytułu rekompensat wypłacanych w latach 2000-2004,
- d) dodatnie saldo środków pozostających na rachunkach budżetu państwa na koniec 2006 r. i 2007 r. w wysokości 338,2 mln zł. Na wysokość salda złożą się środki przechodzące z roku 2006 na rok 2007 w kwocie 7.904,4 mln zł, pomniejszone o środki przechodzące z roku 2007 na rok 2008 w wysokości 7.566,2 mln zł.

Najważniejszą pozycją w krajowym finansowaniu potrzeb pożyczkowych są skarbowe papiery wartościowe. Na saldo przychodów i rozchodów z tego tytułu w kwocie 32.080,0 mln zł złożą się:

- a) ujemne saldo sprzedaży i wykupu bonów skarbowych w wysokości 4.697,7 mln zł jako wynik:
- przychodów ze sprzedaży w wysokości 20.134,0 mln zł,
 - rozchodów z tytułu wykupu w wysokości 24.831,7 mln zł,

- b) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu obligacji rynkowych w wysokości 37.922,6 mln zł, będące wynikiem:
- przychodów w wysokości 87.853,3 mln zł ze sprzedaży obligacji, z czego: stałoprocentowych na kwotę 67.960,1 mln zł, zmiennoprocentowych w wysokości 18.795,2 mln zł oraz obligacji indeksowanych na kwotę 1.098,0 mln zł,
 - rozchodów z tytułu wykupu obligacji rynkowych w wysokości 49.930,7 mln zł, na które złożą się wykupy obligacji stałoprocentowych w wysokości 44.333,3 mln zł oraz zmiennoprocentowych na kwotę 5.597,3 mln zł,
- c) ujemne saldo sprzedaży i wykupu, w tym przedterminowego, obligacji oszczędnościowych w wysokości 1.047,7 mln zł będące wynikiem:
- przychodów ze sprzedaży obligacji w wysokości 2.542,7 mln zł,
 - rozchodów z tytułu wykupu, w tym przedterminowego w kwocie 3.590,4 mln zł,
- d) ujemne saldo obligacji nierynkowych w wysokości 97,2 mln zł z tytułu spłaty rat kapitałowych obligacji na zwiększenie funduszy własnych BGŻ.

Finansowanie zagraniczne

Przewiduje się, że w 2007 r. saldo finansowania zagranicznego wyniesie 7.351,4 mln zł i będzie niższe od przyjętego w ustawie budżetowej (9.028,6 mln zł). Będzie ono wynikiem przychodów w wysokości 30.081,4 mln zł i rozchodów w wysokości 22.730,0 mln zł. Na kształtowanie się tego salda złożą się następujące pozycje:

- a) dodatnie saldo z tytułu emisji obligacji skarbowych jako wynik przychodów w wysokości 12.124,4 mln zł i braku rozchodów,
- b) ujemne saldo kredytów otrzymanych w wysokości 4.024,1 mln zł w wyniku przychodów na poziomie 3.061,1 mln zł oraz rozchodów w wysokości 7.085,2 mln zł.

Źródłem przychodów są środki z kredytów zaciągniętych w następujących międzynarodowych instytucjach finansowych:

- Europejski Bank Inwestycyjny (2.995,4 mln zł) - na projekty usuwania skutków klęsk żywiołowych oraz związane z infrastrukturą drogową, nauką i promocją technologii,
- Bank Światowy (54,2 mln zł) - na projekty wsparcia obszarów wiejskich, ochrony przeciwpowodziowej Odry oraz związane z infrastrukturą drogową,
- Bank Rozwoju Rady Europy (11,5 mln zł) - na projekt ochrony przeciwpowodziowej Odry.

Rozchody dotyczą spłat kredytów otrzymanych od:

- wierzycieli z Klubu Paryskiego (6.375,3 mln zł),
- Europejskiego Banku Inwestycyjnego (223,5 mln zł),

- Banku Światowego (348,4 mln zł),
 - Banku Rozwoju Rady Europy (94,8 mln zł),
 - Europejskiego Banku Odbudowy i Rozwoju (15,6 mln zł),
 - pozostałych wierzycieli (27,6 mln zł).
- c) ujemne saldo w wysokości 139,8 mln zł z tytułu wpłat na Ekofundusz,
- d) ujemne saldo z tytułu udzielenia i spłaty kredytów na finansowanie z Polski importu towarów i usług w wysokości 404,6 mln zł jako wynik spłat kredytów przez kraje (67,2 mln zł) oraz udzielenia nowych (471,9 mln zł),
- e) ujemne saldo z tytułu wpłat udziałów w międzynarodowych organizacjach finansowych (Europejski Bank Inwestycyjny, Bank Światowy, Europejski Bank Odbudowy i Rozwoju, Międzynarodowe Stowarzyszenie Rozwoju) w wysokości 595,3 mln zł,
- f) dodatnie saldo z tytułu pozostałych przychodów i rozchodów w wysokości 390,8 mln zł w wyniku przychodów na poziomie 14.828,7 mln zł oraz rozchodów w wysokości 14.437,8 mln zł.

Źródłem tych przychodów są środki z tytułu:

- płatności dokonywanych z rachunku walutowego (14.735,6 mln zł),
- wpływów od podmiotów gospodarczych na spłatę udostępnionych im kredytów zagranicznych (58,6 mln zł),
- innych rozliczeń (34,4 mln zł) uzyskanych przede wszystkim ze sprzedaży amerykańskich obligacji zerokuponowych będących zabezpieczeniem wykupionych obligacji Brady'ego.

Rozchody dotyczą:

- wpływów na rachunek walutowy (13.621,9 mln zł),
- przedterminowej spłaty zobowiązań zagranicznych (815,9 mln zł). Będą one wynikiem przedterminowej spłaty kredytu FMF w kwocie 643,4 mln zł oraz wykupu obligacji Brady'ego o wartości nominalnej 63,4 mln USD na kwotę 172,6 mln zł.