

Rozdział II

Przewidywane wykonanie budżetu państwa w 2008 r.

W ustawie budżetowej na rok 2008 z dnia 23 stycznia 2008 r. ustalono:

- dochody budżetu państwa w kwocie 281.892.096 tys. zł, z tego:
 - podatkowe i niepodatkowe dochody budżetu państwa na kwotę 246.609.986 tys. zł;
 - środki z Unii Europejskiej i z innych źródeł niepodlegających zwrotowi na kwotę 35.282.110 tys. zł.
- wydatki budżetu państwa na kwotę nie większą niż 308.982.737 tys. zł,
- deficyt budżetu państwa na kwotę nie większą niż 27.090.641 tys. zł.

Warunki realizacji dochodów budżetu państwa w 2008 r. są w głównej mierze determinowane przez sytuację makroekonomiczną oraz skutki zmian systemowych wprowadzonych w znaczącej części jeszcze przed 2008 r.

Dochody krajowe budżetu państwa będą w 2008 r. wyższe o ok. 1,2 mld zł od pierwotnie planowanych w ustawie budżetowej, co wynika głównie z wyższych:

- przewidywanych wpływów z podatków bezpośrednich:
 - podatku dochodowego od osób fizycznych o 3.046,0 mln zł,
 - podatku dochodowego od osób prawnych o 1.350,0 mln zł,
- a ponadto z wpływów z podatków pośrednich:
 - podatku od gier o 310,0 mln zł,
 - podatku akcyzowego o 300,0 mln zł.

Natomiast na niższym niż prognozowano poziomie zrealizowane zostaną głównie wpływy z tytułu podatku od towarów i usług o 2.800,0 mln zł oraz z dochodów niepodatkowych o ponad 1.040,2 mln zł.

Przy założeniach, że wydatki finansowane środkami z Unii Europejskiej będą równe dochodom z tego tytułu, wydatki budżetu państwa finansowane dochodami krajowymi mogą być niższe o 3,0 mld zł od wielkości przewidywanej w ustawie budżetowej.

Biorąc pod uwagę, że dochody będą wyższe o 1,2 mld zł deficyt budżetu państwa wyniesie 22,9 mld zł wobec planowanego w ustawie budżetowej na poziomie 27,1 mld zł.

Finansowanie deficytu budżetowego, ujemnego salda przychodów z prywatyzacji i ich rozdysponowania oraz ujemnego salda prefinansowania w 2008 r.

Przewiduje się, że w 2008 r.:

- a) deficyt budżetu państwa wyniesie 22.900,0 mln zł, wobec planowanego w ustawie na poziomie 27.090,6 mln zł,
- b) ujemne saldo przychodów z prywatyzacji i ich rozdysponowania wyniesie 18.432,2 mln zł, wobec planowanego w ustawie ujemnego salda na poziomie 16.783,9 mln zł,
- c) ujemne saldo prefinansowania zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej wyniesie 733,3 mln zł, wobec planowanego w ustawie ujemnego salda na poziomie 106,1 mln zł.

Po uwzględnieniu pozostałych 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 42.669,4 mln zł wobec planowanych w ustawie w wysokości 44.617,7 mln zł.

Planuje się, że deficyt budżetowy, ujemne saldo przychodów z prywatyzacji i ich rozdysponowania oraz ujemne saldo prefinansowania w łącznej kwocie 42.065,5 mln zł (wobec planowanej 43.980,6 mln zł) zostaną sfinansowane następująco:

- a) finansowanie krajowe jest szacowane w wysokości 33.998,4 mln zł (w ustawie 37.007,0 mln zł),
- b) finansowanie zagraniczne jest szacowane na poziomie 8.067,1 mln zł (w ustawie 6.973,6 mln zł).

Finansowanie krajowe

Szacowane saldo finansowania krajowego wyniesie 33.998,4 mln zł i będzie wynikiem przychodów w wysokości 137.768,7 mln zł i rozchodów w wysokości 103.770,3 mln zł. Na kształtowanie się tego salda złożą się następujące pozycje:

- a) dodatnie saldo z tytułu sprzedaży i wykupu skarbowych papierów wartościowych w wysokości 33.071,4 mln zł,
- b) ujemne saldo udzielonych pożyczek w wysokości 1.569,4 mln zł jako wynik:
 - przychodów z tytułu spłaty pożyczek przez:

- samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej i jednostki badawczo-rozwojowe (74,1 mln zł),
 - Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. (5,1 mln zł),
 - jednostki samorządu terytorialnego (4,3 mln zł),
 - i rozchodów z tytułu udzielenia pożyczek:
 - samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej i jednostkom badawczo-rozwojowym (270,0 mln zł),
 - Polskim Kolejom Państwowym S.A. (1.383,0 mln zł).
- c) dodatnie saldo pozostałych przychodów i rozchodów w wysokości 17,1 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 2007 r. i 2008 r. w wysokości 2.479,3 mln zł. Na wysokość salda złożą się środki przechodzące z roku 2007 na rok 2008 w kwocie 9.461,6 mln zł, pomniejszone o środki przechodzące z roku 2008 na rok 2009 w wysokości 6.982,278 mln zł.

Najważniejszą pozycją w krajowym finansowaniu potrzeb pożyczkowych są skarbowe papiery wartościowe. Na saldo przychodów i rozchodów z tego tytułu w kwocie 33.071,4 mln zł złożą się:

- a) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu bonów skarbowych w wysokości 22.042,6 mln zł jako wynik:
- przychodów ze sprzedaży w wysokości 59.142,9 mln zł,
 - rozchodów z tytułu wykupu w wysokości 37.100,2 mln zł,
- b) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu obligacji rynkowych w wysokości 10.628,4 mln zł, będące wynikiem:
- przychodów w wysokości 64.527,0 mln zł ze sprzedaży obligacji, z czego: stałoprocentowych na kwotę 56.581,7 mln zł, zmiennoprocentowych w wysokości 4.530,2 mln zł oraz obligacji indeksowanych na kwotę 3.415,0 mln zł,
 - rozchodów z tytułu wykupu obligacji rynkowych w wysokości 53.898,6 mln zł, na które złożą się wykupy obligacji stałoprocentowych w wysokości 50.810,7 mln zł oraz zmiennoprocentowych na kwotę 3.087,9 mln zł,
- c) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu, w tym przedterminowego, obligacji oszczędnościowych w wysokości 500,1 mln zł będące wynikiem:
- przychodów ze sprzedaży obligacji w wysokości 4.536,6 mln zł,
 - rozchodów z tytułu wykupu, w tym przedterminowego, w kwocie 4.036,5 mln zł,

- d) ujemne saldo obligacji nierynkowych w wysokości 99,7 mln zł z tytułu spłaty rat kapitałowych obligacji na zwiększenie funduszy własnych BGŻ.

Finansowanie zagraniczne

Przewiduje się, że w 2008 r. saldo finansowania zagranicznego wyniesie 8.067,1 mln zł i będzie wyższe od przyjętego w ustawie budżetowej (6.973,6 mln zł). Będzie ono wynikiem przychodów w wysokości 35.488,1 mln zł i rozchodów w wysokości 27.421,0 mln zł. Na kształtowanie się tego salda złożą się następujące pozycje:

- a) dodatnie saldo emisji i wykupu obligacji skarbowych w wysokości 12.363,0 mln zł jako wynik przychodów w wysokości 12.642,9 mln zł i rozchodów w wysokości 279,9 mln zł z tytułu przedterminowego wykupu obligacji Brady'ego o wartości nominalnej 125,5 mln USD,
- b) ujemne saldo kredytów otrzymanych w wysokości 2.618,1 mln zł w wyniku przychodów na poziomie 5.801,7 mln zł oraz rozchodów w wysokości 8.419,7 mln zł.

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

- Europejski Bank Inwestycyjny (4.023,8 mln zł) - na projekty związane z nauką i promocją technologii, usuwaniem skutków klęsk żywiołowych oraz infrastrukturą drogową,
- Bank Światowy (1.751,2 mln zł) - na projekty m.in. wsparcia obszarów wiejskich, ochrony przeciwpowodziowej Odry oraz związane z infrastrukturą drogową,
- Bank Rozwoju Rady Europy (26,7 mln zł) - na projekt ochrony przeciwpowodziowej Odry.

Rozchody dotyczą spłat kredytów otrzymanych od:

- wierzycieli z Klubu Paryskiego (7.341,0 mln zł), w tym przedterminowa spłata pozostałego zadłużenia wobec Francji w wysokości 1.123,5 mln zł,
- Europejskiego Banku Inwestycyjnego (507,9 mln zł),
- Banku Światowego (297,4 mln zł),
- Banku Rozwoju Rady Europy (90,1 mln zł),
- Europejskiego Banku Odbudowy i Rozwoju (7,0 mln zł),
- pozostałych wierzycieli (176,4 mln zł), w tym przedterminowy wykup kredytu FMF w kwocie 152,0 mln zł.

- c) ujemne saldo z tytułu wpłat na Ekofundusz w wysokości 122,3 mln zł,

- d) ujemne saldo z tytułu udzielenia i spłaty kredytów na finansowanie z Polski importu towarów i usług w wysokości 550,6 mln zł jako wynik spłat kredytów przez kraje (53,4 mln zł) oraz udzielenia nowych (603,9 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 530,1 mln zł,
- f) ujemne saldo z tytułu pozostałych przychodów i rozchodów w wysokości 474,9 mln zł w wyniku przychodów na poziomie 16.990,2 mln zł oraz rozchodów w wysokości 17.465,1 mln zł.

Źródłem tych przychodów są środki z tytułu:

- wykorzystania środków zgromadzonych na rachunku walutowym (16.878,5 mln zł),
- wpływów od podmiotów gospodarczych na spłatę udostępnionych im kredytów zagranicznych (63,5 mln zł),
- innych rozliczeń (48,2 mln zł) uzyskanych przede wszystkim ze sprzedaży amerykańskich obligacji zerokuponowych będących zabezpieczeniem wykupionych obligacji Brady'ego.

Rozchody dotyczą wpływów na rachunek walutowy w wysokości 17.465,1 mln zł ze środków z emisji obligacji i otrzymanych kredytów.