

Część 19 – Budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe

Wyszczególnienie	Wykonanie 2004 r.	Ustawa budżetowa na 2005 r.	Budżet po zmianach	Wykonanie 2005 r.	5:4	5:2
	w tys. złotych				%%	
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem:	4.031.848	4.577.919	4.606.162	4.575.692	99,3	113,5
z tego:						
- wydatki bieżące	3.761.188	4.372.358	4.385.942	4.362.327	99,8	116,0
- wydatki majątkowe	270.660	205.561	220.220	213.365	96,9	78,8
Z kwoty ogółem sfinansowano wydatki w dziale:						
Przetwórstwo przemysłowe	6.393	3.000	466	466	100,0	7,3
Handel	-	-	1.004	1.004	100,0	-
Hotele i restauracje	17.489	18.000	18.000	17.703	98,4	101,2
Administracja publiczna	3.789.010	4.262.224	4.298.547	4.270.194	99,3	112,7
Obrona narodowa	133	150	150	145	96,7	109,0
Bezpieczeństwo publiczne	65	57	57	56	98,2	86,2
Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	143.030	180.000	221.520	220.184	99,4	153,9
Różne rozliczenia	74.081	114.488	66.418	65.940	99,3	89,0

Zaplanowane w ustawie budżetowej na 2005 r. wydatki w kwocie 4.577.919 tys. zł w toku wykonywania budżetu zostały zwiększone o kwotę 28.243 tys. zł.

Zmiany w planie wydatków polegały na:

- 1) zwiększeniu wydatków z rezerw celowych o kwotę 78.924 tys. zł z przeznaczeniem na sfinansowanie:
 - kontraktu z firmą Partnerships UK na usługi doradcze i zorganizowanie warsztatów dotyczących założeń do aktów wykonawczych do ustawy o partnerstwie publiczno-prywatnym – 44 tys. zł,
 - wydatków związanych z prowadzeniem rachunków przez BGK – 3.095 tys. zł,
 - rozliczenia pożyczki udzielonej na prefinansowanie zadań Wspólnej Polityki Rolnej przez ARR – 1.004 tys. zł,
 - pokrycie kosztów realizacji zadania finansowanego z instrumentu Finansowego Schengen „Wyposażenie grup operacyjnych realizujących swoje zadania na zewnętrznej granicy Unii Europejskiej” – 13.332 tys. zł,

- kosztów realizacji projektów Phare – 3.455 tys. zł,
 - realizacji zadań związanych z WPR, wynikających z art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 30 lipca 2003 r. o uruchomieniu środków pochodzących z sekcji Gwarancji Europejskiego Funduszu Orientacji i Gwarancji Rolnej – 1.872 tys. zł,
 - zwiększenia wynagrodzeń o kwotę 6.119 tys. zł, w tym:
 - dodatków służby cywilnej (wraz z pochodnymi) - 4.123 tys. zł,
 - z tytułu wzrostu zatrudnienia o 41 etatów w Centrali Ministerstwa Finansów – 1.948 tys. zł,
 - wypłaty nagrody jubileuszowej sekretarzowi stanu – 48 tys. zł,
 - wkładu Polski w finansowanie inicjatywy na rzecz redukcji zadłużenia najuboższych krajów rozwijających się – 1.350 tys. zł,
 - zakupu oprogramowania NBP HEART, czytników i kart mikroprocesowych niezbędnych do realizacji bezpośredniej wymiany informacji pomiędzy systemami informatycznymi NBP i MF – 23 tys. zł,
 - zakupu usług i licencji oprogramowania bazodanowego firmy Oracle, niezbędnych do uruchomienia informatycznego systemu obsługi budżetu państwa TREZOR – 6.565 tys. zł,
 - wypożyczenia sprzętu łącznie z usługą hostingu i obsługi operatorsko-administracyjnej dla departamentu Budżetu państwa – 220 tys. zł,
 - rekompensat z tytułu rezygnacji z kupna samochodów osobowych sprzedawanych w ramach przedpłat – 89 tys. zł,
 - wypłaty dotacji podmiotowej Komitetowi Wyborczemu – 52 tys. zł,
 - kar i odszkodowań wypłacanych na rzecz osób fizycznych, kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego oraz pozostałych odsetek wynikających z wyroków – 33.750 tys. zł,
 - akcyzy – 7.851 tys. zł,
 - inne zwiększenia – 103 tys. zł,
- 2) zwiększeniu wydatków z części 29 przeznaczonych na zwiększenie wypłaty uposażenia i nagrody rocznej dla żołnierza zawodowego pełniącego służbę w Ministerstwie Finansów, wynikające z podwyższenia stawek uposażeń żołnierzy od dnia 1 lipca 2004 r. i 1 stycznia 2005 r., w związku z wprowadzeniem nowego systemu uposażeń na podstawie ustawy z dnia 11 września 2003 r. o służbie wojskowej żołnierzy zawodowych – 9 tys. zł,
- 3) zwiększeniu wydatków majątkowych z rezerwy ogólnej – 54 tys. zł.

Ponadto w związku z przesunięciem terminu płatności dotacji podmiotowych dla partii politycznych z 2005 r. na 2006 r. oraz niewykorzystaniem wydatków w zakresie dopłat do oprocentowania kredytów eksportowych i subwencji dla partii politycznych w ramach części 19 dokonano zmniejszenia wydatków o kwotę 50.744 tys. zł (w tym: dział 150 – 2.622 tys. zł, dział 758 – 48.122 tys. zł).

Budżet po zmianach z uwzględnieniem ww. zmian wynosił 4.606.162 tys. zł.

W roku 2005 zrealizowano wydatki w wysokości 4.575.692 tys. zł (w tym wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2005 w wysokości 39.793 tys. zł), tj. 99,3% budżetu po zmianach.

Wykonanie wydatków w podziale na poszczególne grupy ekonomiczne przedstawia się następująco:

- świadczenia pieniężne na rzecz osób fizycznych – 21.694 tys. zł,
- wydatki bieżące – 4.340.633 tys. zł,
- wydatki majątkowe – 213.365 tys. zł.

Największą grupę wydatków, tj. 77% stanowią wydatki związane z wypłatą wynagrodzeń wraz ze składkami ZUS oraz Funduszem Pracy – 3.522.526 tys. zł.

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Przetwórstwo przemysłowe

Wydatki w tym dziale wykonane zostały w wysokości 466 tys. zł, tj. 100% planu po zmianach. Ww. wydatki zrealizowano z tytułu:

- rekompensat wypłacanych przez PKO BP zgodnie z ustawą z 20 grudnia 1996 r. o zasadach realizacji przedpłat na samochody osobowe w kwocie 89 tys. zł przyznane z rezerwy celowej (wykonanie 100%),
- prowizji Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu administrowania Programem Dopłat do Oprocentowania Kredytów Eksportowych w kwocie 377 tys. zł, tj. 100% planu po zmianach. Wypłaty na ten cel zostały uruchomione na mocy ustawy z dnia 8 czerwca 2001 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów eksportowych o stałych stopach procentowych oraz umowy zawartej między Ministrem Finansów i BGK.

Handel

Środki przyznane z rezerwy celowej w kwocie 1.004 tys. zł zostały przeznaczone na rozliczenie pożyczki udzielonej ze środków pochodzących z rozchodów budżetu państwa na refinansowanie zadań Wspólnej Polityki Rolnej przez Agencję Rynku Rolnego w okresie 26 lipca – 15 października 2004 r.

Hotele i restauracje

W ustawie budżetowej na 2005 r. na dotacje przedmiotowe do posiłków sprzedawanych w barach mlecznych zaplanowano kwotę 18.000 tys. zł, tj. o 2,8% więcej niż wykonanie w 2004 r.

Z dotacji do posiłków sprzedawanych w barach mlecznych w ciągu 2005 r. skorzystało średnio 141 barów. Wydatki na ten cel zostały zrealizowane w kwocie 17.703 tys. zł, tj. 98,4% planu po zmianach.

Administracja publiczna

Plan wydatków według ustawy budżetowej na 2005 r. wynosił 4.262.224 tys. zł. W trakcie roku wydatki w dziale Administracja publiczna uległy zwiększeniu o kwotę 36.323 tys. zł, tj. do poziomu 4.298.547 tys. zł.

Wydatki zostały zrealizowane w wysokości 4.270.194 tys. zł (w tym wydatki niewygasające – 38.570 tys. zł), co stanowi 99,3% budżetu po zmianach.

Wydatki w tym dziale zostały zrealizowane w następujący sposób:

- 1) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 21.691 tys. zł (obejmujące wynagrodzenia za udział w Resortowych Komisjach i Posiedzeniach, odprawy pośmiertne, równoważnik pieniężny za umundurowanie i okresowe czyszczenie munduru oraz dopłaty do wypoczynku dla funkcjonariuszy służby celnej),
- 2) wydatki bieżące – 4.035.138 tys. zł (w tym wydatki niewygasające – 5.308 tys. zł), z tego:
 - wynagrodzenia – 2.969.557 tys. zł,
 - pochodne (ZUS,FP) – 552.673 tys. zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 512.908 tys. zł, m. in.:
 - zakup materiałów i wyposażenia – 91.197 tys. zł,
 - zakup usług pozostałych (usługi transportowe, czynsze, opłaty telekomunikacyjne, opłaty za usługi pocztowe itp.) – 223.223 tys. zł,
 - zakup energii – 42.515 tys. zł,
 - podróże służbowe krajowe – 20.395 tys. zł,
 - składki do organizacji międzynarodowych – 1.772 tys. zł,
 - podróże służbowe zagraniczne – 5.301 tys. zł,
 - szkolenia członków korpusu służby cywilnej – 13.267 tys. zł,
- 3) wydatki majątkowe – 213.365 tys. zł (w tym wydatki niewygasające 33.262 tys. zł).

W ramach wydatków działu Administracja publiczna resort finansów ponosił koszty:

- I) działalności Ministerstwa Finansów 237.871 tys. zł (w tym wydatki niewygasające 4.389 tys. zł), z tego:
 - 1) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 379 tys. zł,
 - 2) wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 188.189 tys. zł,
 - 3) pozostałe wydatki bieżące – 35.432 tys. zł (w tym wydatki niewygasające – 1.147 tys. zł), m.in.: zakup materiałów i wyposażenia na łączną kwotę 6.454 tys. zł, zakup usług pozostałych na łączną kwotę 14.467 tys. zł,
 - 4) wydatki majątkowe – 13.871 tys. zł (w tym wydatki niewygasające 3.242 tys. zł); środki te przeznaczono na: inwestycje budowlane – 3.971 tys. zł: kontynuacja prac modernizacyjnych gmachu Ministerstwa Finansów (modernizacja pomieszczeń biurowych, korytarzy gmachu, sieci centralnego ogrzewania, systemu alarmowego kancelarii tajnej i systemu kontroli dostępu) – 1.671 tys. zł, prace związane z realizacją rozbudowy sieci programu operacyjnego SIMIK oraz Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna – 2.300 tys. zł. Na zakupy inwestycyjne sprzętu komputerowego i oprogramowania dla centrali Ministerstwa, sprzętu organizacyjno-technicznego (kolorowa kopiarko-drukarka, regały jezdne do archiwum, system nagłaśniający do sali konferencyjnej), zakupy związane ze współfinansowaniem programów PHARE oraz zakupy oprogramowania dla systemu SIMIK w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna – 9.900 tys. zł,
- II) działalności izb skarbowych – 254.446 tys. zł, z tego:
 - 1) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 162 tys. zł,
 - 2) wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 221.144 tys. zł,
 - 3) pozostałe wydatki bieżące – 26.543 tys. zł, m.in.: zakup materiałów i wyposażenia – 5.731 tys. zł, zakup usług pozostałych (usługi transportowe, opłaty telekomunikacyjne, opłaty za usługi pocztowe itp.) – 8.660 tys. zł, zakup energii – 2.461 tys. zł,
 - 4) wydatki majątkowe – 6.597 tys. zł w całości przeznaczone na kontynuację inwestycji budowlanych, m.in. adaptację i modernizację pomieszczeń na potrzeby Ośrodków Informacji Telefonicznej w Izbach Skarbowych,
- III) działalności urzędów skarbowych – 2.264.652 tys. zł, z tego:
 - 1) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1.294 tys. zł,
 - 2) wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 1.930.913 tys. zł,
 - 3) pozostałe wydatki bieżące – 257.929 tys. zł, m.in.: zakup materiałów i wyposażenia – 34.989 tys. zł, zakup usług pozostałych (usługi transportowe, opłaty telekomunikacyjne, opłaty za usługi pocztowe itp.) – 116.843 tys. zł, zakup energii – 26.987 tys. zł,

- 4) wydatki majątkowe – 74.516 tys. zł (w tym 190 tys. zł – wydatki niewygasające) przeznaczono na: inwestycje budowlane związane z kontynuacją 33 zadań zmierzających do przyrostu powierzchni lokalowej oraz modernizacji już posiadanej – 69.971 tys. zł oraz zakupy inwestycyjne: urządzeń związanych z wdrożeniem strategii relacji z podatnikami i zarządzaniem ryzykiem wewnętrznym oraz sprzętu organizacyjno – technicznego – 4.545 tys. zł,
- IV) działalności urzędów kontroli skarbowej – 444.439 tys. zł, z tego:
- 1) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 601 tys. zł,
 - 2) wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 402.623 tys. zł,
 - 3) pozostałe wydatki bieżące – 33.486 tys. zł, m.in.: zakup materiałów i wyposażenia – 6.563 tys. zł, zakup usług pozostałych (usługi transportowe, opłaty telekomunikacyjne, opłaty za usługi pocztowe itp.) – 10.074 tys. zł, podróże służbowe krajowe – 4.549 tys. zł,
 - 4) wydatki majątkowe – 7.730 tys. zł na inwestycje budowlane związane z kontynuacją 2 zadań zmierzających do przyrostu powierzchni lokalowej oraz modernizacji już posiadanej – 2.713 tys. zł oraz zakupy inwestycyjne: środków technicznych i doposażenia grup operacyjnych – 5.017 tys. zł,
- V) działalności izb i urzędów celnych – 939.483 tys. zł, z tego:
- 1) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 19.234 tys. zł, w tym: równoważnik pieniężny za zakup, szycie umundurowania oraz dopłata do wypoczynku dla funkcjonariuszy służby celnej – 16.876 tys. zł,
 - 2) wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 779.359 tys. zł,
 - 3) pozostałe wydatki bieżące – 115.939 tys. zł, m.in.: zakup materiałów i wyposażenia – 23.876 tys. zł, zakup usług pozostałych (usługi transportowe, opłaty telekomunikacyjne, opłaty za usługi pocztowe itp.) – 52.383 tys. zł, zakup energii – 8.513 tys. zł, podróże służbowe krajowe – 5.961 tys. zł, zakup usług remontowych – 7.025 tys. zł,
 - 4) wydatki majątkowe – 24.951 tys. zł (w tym 1.270 tys. zł – wydatki niewygasające) przeznaczono na: inwestycje budowlane związane z kontynuacją 20 zadań zmierzających do przyrostu powierzchni lokalowej oraz modernizacji już posiadanej – 23.423 tys. zł oraz zakupy inwestycyjne: sprzętu specjalistycznego do kontroli celnej, środków łączności oraz systemów zabezpieczeń i monitoringu – 1.528 tys. zł,
- VI) komisji egzaminacyjnych – 861 tys. zł, w tym wynagrodzenia bezosobowe – 734 tys. zł,
- VII) pomocy zagranicznej – 1.280 tys. zł,
- VIII) współpracy naukowo-technicznej z zagranicą (składki na rzecz organizacji międzynarodowych) – 492 tys. zł,

IX) pozostałych wydatków resortu finansów – 126.670 tys. zł (w tym wydatki niewygasające 32.568 tys. zł):

- 1) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 20 tys. zł,
- 2) pozostałe wydatki bieżące – 40.950 tys. zł (w tym wydatki niewygasające 4.008 tys. zł), przeznaczono m.in. na:
 - zakup licencji oprogramowania Microsoft – 4.156 tys. zł,
 - sfinansowanie: usług transmisji danych jednostek skarbowych i celnych oraz zmiany parametrów użytkowych łączy oraz zestawienia nowych łączy IS i UKS w sieci WAN, opłaty za dostęp do sieci korporacyjnej NBP i opłaty za rezerwacje częstotliwości w 2005 r., usługi serwisu i konserwacji aplikacji intranetowej IntraKC, doradztwa ekonomiczno-finansowego w opracowaniu Studium Wykonalności projektu e-Deklaracje, opracowania dokumentacji projektowo-koncepcyjnej dla Active Direktory Tivoli ochrony antywirusowej serwerów oraz procedur instalacyjno-wdrożeniowych dla UKS, usług serwisowych serwerów i sprzętu sieciowego sieci rozległej, wykonania analizy wydajności serwerów Bull Escala PL600T w systemie ZEFIR, analizy wydajności aplikacji umożliwiającej dostęp do hurtowni WHTAX oraz utrzymania domeny internetowej – 14.729 tys. zł,
 - sfinansowanie usług internetowych – 194 tys. zł,
 - sfinansowanie szkoleń dla służb informatycznych administracji skarbowej i celnej związane z obsługą i eksploatacją funkcjonujących i wdrażanych systemów informatycznych oraz szkoleń dla pracowników merytorycznych aparatu skarbowego i celnego związanych z funkcjonalną obsługą systemów informatycznych przez użytkownika – 1.628 tys. zł,
- 3) wydatki majątkowe – 85.700 tys. zł (w tym wydatki niewygasające 28.560 tys. zł); środki te przeznaczono na: modernizację i adaptację pomieszczeń w administracji skarbowej na potrzeby instalacji sieci komputerowych i Centrum Informacji Podatkowej – 231 tys. zł oraz na zakupy inwestycyjne: sprzętu komputerowego i systemów informatycznych, sprzętu organizacyjno-technicznego, specjalistycznego oraz doposażenia dla jednostek administracji skarbowej i celnej – 85.469 tys. zł.

Obrona narodowa

Zaplanowane w tym dziale wydatki w kwocie 150 tys. zł zostały zrealizowane w wysokości 145 tys. zł, tj. 96,4%. Środki te przeznaczone zostały na szkolenia w zakresie obrony cywilnej.

Bezpieczeństwo publiczne

W ramach tego działu sfinansowano zakup sprzętu dla Formacji Cywilnej w jednostkach organizacyjnych resortu. W 2005 r. na ten cel wykorzystano 56 tys. zł, tj. 98,5% planu.

Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Zaplanowane w tym dziale wydatki w wysokości 221.520 tys. zł zostały zrealizowane w kwocie 220.184 tys. zł (w tym niewygasające 1.223 tys. zł), co stanowi 99,4% ustawy budżetowej.

Środki powyższe przeznacza się między innymi na sfinansowanie wydatków w zakresie druku i kolportażu znaków akcyzy, formularzy podatkowych, druków resortowych jak również usług pocztowych i bankowych związanych z rozliczaniem podatków od osób fizycznych, z czego na:

- znaki akcyzy wydatkowano kwotę 109.755 tys. zł, tj. 100% planu,
- druki resortowe i formularze podatkowe zaplanowano kwotę 34.738 tys. zł, z której 963 tys. zł przeniesiono na wydatki niewygasające; zrealizowane wydatki w tym zakresie wyniosły 33.612 tys. zł, tj. 96,8% planu,
- wydatki jednostek związane z poborem podatków – plan w wysokości 77.028 tys. zł (w tym wydatki niewygasające 260 tys. zł) został wykonany w kwocie 75.593 tys. zł, tj. w 98,5%, z czego 41.042 tys. zł przeznaczono na koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego, kary i odszkodowania wypłacane wraz z odsetkami związane z poborem podatków, opłaty i niepodatkowe należności budżetowe oraz cła.

Różne rozliczenia

Planowane wydatki w zakresie dotacji podmiotowych i subwencji przysługujących partiom politycznym zostały zrealizowane w kwocie 65.940 tys. zł, tj. w 99,3% planu.

Dotacje wypłacane są zgodnie z zapisami ustawy z dnia 12 kwietnia 2001 r. Ordynacja wyborcza do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U Nr 46, poz. 499 ze zm.). Stanowią one zwrot wydatków poniesionych przez partie polityczne w związku z uczestnictwem w wyborach. Ich wysokość jest uzależniona od liczby mandatów poselskich i senackich, co oznacza, że dotacja przysługuje tylko tej partii, która zdobyła mandaty w parlamencie. Dotacja jest przekazywana w wysokości nie większej od faktycznie poniesionych wydatków w kampanii wyborczej w terminie 9 miesięcy od dnia wyborów. Przekazane dotacje w 2005 r. wyniosły 6.468 tys. zł, tj. 99,2% planowanych na ten cel środków.

Subwencje dla uprawnionych partii politycznych wypłacane są na podstawie list sporządzanych przez Państwową Komisję Wyborczą. Na mocy § 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie wypłacania z budżetu państwa subwencji przysługującej partiom politycznym (Dz.U. Nr 33, poz. 267) raty subwencji są wypłacane w terminie do 30 dnia miesiąca następującego po kwartale, za który jest wypłacana rata subwencji. W 2005 r. na subwencje przekazano kwotę 59.358 tys. zł, co stanowi 100% zaplanowanych środków.

Ponadto zrealizowano w 100% środki w kwocie 52 tys. zł przyznane z rezerwy celowej na wypłaty dotacji podmiotowej przysługującej Komitetowi Wyborczemu Wyborców K. Jaworskiego „Dolina Struga”.