

2.4. Obsługa długu publicznego

Wyszczególnienie	Ustawa 2012 r.	PW 2012 r.	Projekt budżetu na 2013 r.	4:3
	w tys. zł			%
1	2	3	4	5
Obsługa długu publicznego	42.995.900	42.995.900	43.420.689	101,0
Obsługa zadłużenia zagranicznego, należności i innych operacji zagranicznych	10.762.877	10.762.877	11.235.891	104,4
Obsługa skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym	32.225.880	32.225.880	32.034.989	99,4
Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa	7.143	7.143	149.809	2.097,3

W ustawie budżetowej na 2013 r. na wydatki w grupie ekonomicznej – obsługa długu publicznego zaplanowano łącznie kwotę 43.420.689 tys. zł, tj. o 1,0% więcej niż przewidywane wykonanie przedmiotowych wydatków w 2012 r. Spadek wydatków w grupie dotyczyć będzie kosztów obsługi skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym. Natomiast wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa oraz koszty obsługi zadłużenia zagranicznego i innych operacji zagranicznych wzrosną.

2.4.1. Obsługa zadłużenia zagranicznego

Wyszczególnienie	Ustawa 2012 r.	PW 2012 r.	Projekt budżetu na 2013 r.	4:3
	w tys. zł			%
1	2	3	4	5
Obsługa zadłużenia zagranicznego	10.770.020	10.770.020	11.385.700	105,7
Obsługa zadłużenia zagranicznego, należności i innych operacji zagranicznych	10.762.877	10.762.877	11.235.891	104,4
Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa	7.143	7.143	149.809	2.097,3

Wydatki na obsługę zadłużenia zagranicznego w 2013 r. zaplanowano w kwocie 11.385.700 tys. zł, tj. o 5,7% więcej niż w ustawie na 2012 r. Wydatki te obejmują:

- 1) koszty obsługi zadłużenia zagranicznego i innych operacji zagranicznych,
- 2) wypłaty wynikające z udzielonych przez Skarb Państwa gwarancji zagranicznych.

2.4.1.1. Obsługa zadłużenia zagranicznego, należności i innych operacji zagranicznych

Wydatki z tego tytułu w 2013 r. zaplanowano w łącznej wysokości 11.235.891 tys. zł, tj. 4,4% więcej niż w ustawie na 2012 r. Wydatki te obejmują:

- a) odsetki i dyskonto od obligacji skarbowych wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych – 8.960.515 tys. zł,
- b) odsetki i opłaty od kredytów i pożyczek – 1.600.308 tys. zł,
- c) wydatki związane z finansowaniem zakupu samolotu F-16 – 62.297 tys. zł,
- d) koszty emisji skarbowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje – 612.771 tys. zł.

Odsetki i dyskonto od obligacji skarbowych wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych

Wydatki z tytułu odsetek i dyskonta od obligacji wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych zaplanowano na 2013 r. w wysokości 8.960.515 tys. zł.

Wydatki z tego tytułu stanowią największą pozycję obsługi zadłużenia zagranicznego w 2013 r. (78,7%). Płatności dotyczą obligacji emitowanych w latach 1997 – 2013 na rynku euro, jena japońskiego, franka szwajcarskiego i dolara amerykańskiego.

Odsetki i opłaty od kredytów i pożyczek

Wydatki z tytułu odsetek i opłat od kredytów i pożyczek zaplanowane na 2013 r. w wysokości 1.600.308 tys. zł dotyczą następujących podmiotów: Europejskiego Banku Inwestycyjnego, Banku Światowego, Banku Rozwoju Rady Europy i Japonii (Klub Paryski i kredyt na Fundusz Prywatyzacji Banków Polskich).

Wypłaty odsetek na rzecz Europejskiego Banku Inwestycyjnego szacuje się w 2013 r. na poziomie 1.153.455 tys. zł. Odsetki dotyczą głównie kredytów na: usuwanie skutków klęsk żywiołowych, infrastrukturę drogową, projekty związane z nauką i szkolnictwem wyższym, jak również współfinansowanie wkładu z budżetu państwa do wybranych programów/priorytetów w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia (NSRO) 2007 - 2013.

Na wypłaty odsetek i opłat na rzecz Banku Światowego przewidziano w 2013 r. 395.589 tys. zł. Na kwotę tę składają się odsetki i opłaty od zaciągniętych kredytów, głównie

na: infrastrukturę drogową, usuwanie skutków powodzi i ochronę przeciwpowodziową dorzecza Odry, wsparcie terenów wiejskich, restrukturyzację sektora węglowego oraz kredytów związanych z kosztami reform strukturalnych polskiej gospodarki.

Na wypłaty odsetek od kredytów z Banku Rozwoju Rady Europy przewidziano w 2013 r. 42.975 tys. zł. Na kwotę tę składają się odsetki od zaciągniętych kredytów, głównie na: projekty ochrony przeciwpowodziowej, budownictwo czynszowe, zasilenie Funduszu dla Śląska.

Na płatności odsetkowe związane z obsługą umów o redukcji i restrukturyzacji zadłużenia Polski wobec wierzycieli oficjalnych zrzeszonych w Klubie Paryskim przewidziano w 2013 r. 4.901 tys. zł. Stanowią je odsetki na rzecz Japonii, wobec której spłaty są przewidziane do 2014 r. (tzw. opcja C). Spłata wobec pozostałych wierzycieli została zakończona w 2009 r.

Odsetki od kredytu otrzymanego z Japonii na Fundusz Prywatyzacji Banków Polskich planowane na 2013 r. wyniosą 3.388 tys. zł.

Wydatki związane z finansowaniem zakupu samolotu F-16

Począwszy od 2007 r. w części 78 bp planowane są wydatki związane z finansowaniem zakupu samolotu F-16. W 2013 r. na wydatki z tego tytułu zaplanowano kwotę 62.297 tys. zł.

Koszty emisji skarbowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje

Wydatki na sfinansowanie kosztów emisji skarbowych papierów wartościowych oraz innych opłat i prowizji zaplanowano na 2013 r. w wysokości 612.771 tys. zł. Największą pozycję stanowi opłata za gotowość w równowartości 96,2 mln SDR, tj. ok. 525,5 mln zł, która będzie konieczna do uiszczenia w styczniu 2013 r., w przypadku podjęcia decyzji o przedłużeniu dostępu Polski do środków Elastycznej Linii Kredytowej z Międzynarodowego Funduszu Walutowego. Pozostałe koszty zaplanowane w tej pozycji dotyczą wydatków związanych z przygotowaniem emisji obligacji na międzynarodowych rynkach finansowych, opłat za ratingi, prowizji dla BGK i NBP z tytułu zawartych umów agencyjnych oraz innych kosztów za usługi prawne i bankowe.

2.4.1.2. Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa

Wydatki z tego tytułu zaplanowano na 2013 r. w wysokości 149.809 tys. zł. Kwota ta obejmuje wydatki za zobowiązania kredytobiorców znajdujących się w niestabilnej sytuacji ekonomiczno-finansowej, których ryzyko wypłat jest wysokie lub podwyższone. Dotyczy to podmiotów należących do sektorów: transportowego oraz rolnych rynków hurtowych.

2.4.2. Obsługa długu krajowego

Wyszczególnienie	Ustawa 2012 r.	PW 2012 r.	Projekt budżetu na 2013 r.	4:3
	w tys. zł			%
1	2	3	4	5
Obsługa długu krajowego	32.225.980	32.225.980	32.035.089	99,4
Obsługa skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym	32.225.880	32.225.880	32.034.989	99,4
Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa	100	100	100	100,0

W projekcie ustawy budżetowej na 2013 r. na wydatki z tytułu obsługi długu krajowego zaplanowano kwotę 32.035.089 tys. zł, tj. o 0,6% mniej niż przewidywane wykonanie ustawy budżetowej na 2012 r. Wydatki te obejmują:

- 1) koszty obsługi skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym,
- 2) rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji krajowych udzielonych przez Skarb Państwa.

2.4.2.1. Obsługa skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym

Wydatki z tego tytułu w 2013 r. zaplanowano w łącznej wysokości 32.034.989 tys. zł, tj. o 0,6% mniej niż przewidywane wykonanie ustawy budżetowej na 2012 r. Wydatki te obejmują:

- 1) dyskonto od bonów skarbowych w wysokości 623.680 tys. zł,
- 2) odsetki i dyskonto od obligacji rynkowych oraz rozliczenie transakcji na instrumentach pochodnych w łącznej wysokości 29.702.779 tys. zł,
- 3) odsetki i dyskonto od obligacji oszczędnościowych w wysokości 233.290 tys. zł,
- 4) odsetki od środków przyjmowanych w depozyt lub zarządzanie przez Ministra Finansów w wysokości 1.424.840 tys. zł,
- 5) koszty emisji krajowych SPW oraz inne opłaty i prowizje w wysokości 50.400 tys. zł.

Dyskonto od bonów skarbowych

Wydatki z tytułu dyskonta od wykupywanych bonów skarbowych w 2013 r. szacowane są na kwotę 623.680 tys. zł. Wydatki te będą dotyczyć głównie bonów skarbowych emitowanych w 2012 r.

Dyskonto i odsetki od obligacji rynkowych oraz rozliczenie transakcji na instrumentach pochodnych

Planowane na 2013 r. wydatki z tytułu dyskonta i odsetek od obligacji rynkowych po uwzględnieniu przepływów wynikających z transakcji swap wynoszą łącznie 29.702.779 tys. zł.

Wydatki te obejmują obsługę obligacji:

- stałoprocentowych w wysokości 24.920.844 tys. zł,
- zmiennoprocentowych w wysokości 4.094.615 tys. zł,
- indeksowanych w wysokości 687.320 tys. zł.

W 2013 r. obsługiwane będą obligacje hurtowe emitowane od 2003 r. na przetargach sprzedaży i zamiany oraz obligacje detaliczne TZ wyemitowane w latach 2010-2012.

Dyskonto i odsetki od obligacji oszczędnościowych

Zaplanowane na 2013 r. wydatki z tytułu dyskonta i odsetek od obligacji oszczędnościowych szacuje się na 233.290 tys. zł.

Wydatki te obejmują obsługę obligacji oszczędnościowych:

- dwuletnich o oprocentowaniu stałym DOS w wysokości 95.400 tys. zł,
- trzyletnich o zmiennej stopie procentowej TOZ w wysokości 11.940 tys. zł,
- czteroletnich indeksowanych COI w wysokości 106.490 tys. zł,
- emerytalnych dziesięcioletnich EDO w wysokości 19.460 tys. zł.

W 2013 r. obsługiwane będą obligacje oszczędnościowe wyemitowane w latach 2005-2013.

Odsetki od środków przyjmowanych w depozyt lub zarządzanie przez Ministra Finansów

Wydatki na odsetki od środków przyjmowanych w depozyt lub zarządzanie przez Ministra Finansów od niektórych jednostek sektora finansów publicznych w 2013 r.

szacowane są na kwotę 1.424.840 tys. zł. Wydatki w tej pozycji wynikają z konsolidacji zarządzania płynnością sektora finansów publicznych, w ramach której część jednostek sektora finansów publicznych jest zobowiązana do przekazywania wolnych środków w depozyt lub zarządzanie Ministrowi Finansów. Przekazane środki są oprocentowane, a ich wartość wpływa na zmniejszenie potrzeb pożyczkowych.

Koszty emisji krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje

Wydatki na koszty emisji krajowych SPW oraz inne opłaty i prowizje szacuje się w 2013 r. na 50.400 tys. zł. Obejmują one głównie wynagrodzenia agenta emisji obligacji skarbowych wynikające z warunków umowy, a także wynagrodzenie Banku BGK oraz inne opłaty i prowizje związane z realizacją umowy dotyczącej konsolidacji środków publicznych.

2.4.2.2. Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa

Wydatki z tego tytułu zaplanowano na 2013 r. w wysokości 100 tys. zł, tj. 100,0% kwoty przewidywanej do wykonania w 2012 r. Kwota ta obejmuje wydatki związane z prowadzonymi postępowaniami sądowymi dotyczącymi udzielonych poręczeń Skarbu Państwa.

2.5. Wydatki na realizację projektów z udziałem środków Unii Europejskiej

W projekcie ustawy budżetowej na rok 2013 zaplanowano wydatki budżetu państwa, nieuwzględnione w budżecie środków europejskich, na realizację projektów z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 13.118.864 tys. zł, w tym na:

- współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków europejskich,
- finansowanie i współfinansowanie: projektów z udziałem innych środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nieuwjętych w budżecie środków europejskich,
- finansowanie projektów pomocy technicznej,
- finansowanie potrzeb wynikających z różnic kursowych oraz rozliczeń programów i projektów finansowanych z udziałem środków z UE,
- finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej.

W ramach powyższej kwoty w poszczególnych częściach budżetowych zaplanowana została kwota 6.505.595 tys. zł na wydatki przeznaczone na projekty realizowane m. in. w ramach:

- 1) Narodowej Strategii Spójności 2007-2013, w tym na:
 - Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko,
 - 16 Regionalnych Programów Operacyjnych,
 - Program Operacyjny Kapitał Ludzki,
 - Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka,
 - Program Operacyjny Pomoc Techniczna,
 - Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej,
 - Programy Operacyjne Europejskiej Współpracy Terytorialnej,
 - Europejski Instrument Sąsiedztwa i Partnerstwa.
- 2) Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014, Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014 oraz Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy,
- 3) Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”,
- 4) innych programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nieuwjętych w budżecie środków europejskich,
- 5) Wspólnej Polityki Rolnej.

Pozostała część wydatków w wysokości 6.613.269 tys. zł została zaplanowana w rezerwach celowych budżetu państwa, z tego:

- w rezerwie celowej poz. 8 – z przeznaczeniem na współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków europejskich, finansowanie projektów z udziałem środków otrzymywanych od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), projektów z udziałem innych środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nie uwjętych w budżecie środków europejskich, projektów pomocy technicznej, Wspólnej Polityki Rolnej, finansowanie potrzeb wynikających z różnic kursowych oraz rozliczeń programów i projektów finansowanych z udziałem środków z UE – 6.608.269 tys. zł,

- w rezerwie celowej poz. 19 – z przeznaczeniem na zmiany organizacyjne i nowe zadania oraz na wynagrodzenia osób zajmujących się programami finansowanymi z budżetu UE oraz środkami z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA – 5.000 tys. zł.

Zaplanowanie rezerw wynika z faktu, że na etapie opracowywania projektu ustawy budżetowej nie można dokonać podziału wszystkich wydatków na poszczególne podziałki klasyfikacji budżetowej. Ponadto rezerwa ta obejmuje również wydatki na umowy, których podpisanie jest dopiero planowane. Jednocześnie należy zauważyć, że stopień realizacji poszczególnych projektów kształtuje się różnie w poszczególnych częściach budżetowych, więc trudno przewidzieć, który dysponent wykorzysta w pełni środki ujęte w ramach własnej części, a w których przypadkach realizacja projektów z różnych przyczyn będzie przebiegała z opóźnieniem, co ostatecznie będzie miało wpływ na różny poziom wykorzystania środków w ramach części danego dysponenta. Ponadto stopień zaawansowania realizacji programów operacyjnych nie pozwala w pełni określić wszystkich potrzeb dysponentów.

Umieszczenie części wydatków w rezerwie celowej pozwoli na sprawniejszą i bardziej elastyczną realizację projektów finansowanych w ramach poszczególnych programów, a tym samym przyczyni się do lepszej absorpcji środków unijnych.

Zaplanowane w budżecie państwa wydatki – w poszczególnych częściach budżetowych – dotyczą następujących programów:

1. Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko – w ramach POIiŚ zaplanowano na 2013 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 491.049 tys. zł,
2. 16 Regionalnych Programów Operacyjnych – w ramach 16 Regionalnych Programów Operacyjnych zaplanowano na 2013 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 784.280 tys. zł,
3. Program Operacyjny Kapitał Ludzki – w ramach PO KL zaplanowano na 2013 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 858.711 tys. zł,
4. Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka – w ramach PO IG zaplanowano na 2013 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 659.978 tys. zł,
5. Program Operacyjny Pomoc Techniczna – w ramach PO PT zaplanowano na 2013 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 377.732 tys. zł,
6. Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej – w ramach PO RPW zaplanowano na 2013 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 74.827 tys. zł,

7. Programy Europejskiej Współpracy Terytorialnej i Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa i Partnerstwa – w ramach tych programów zaplanowano na 2013 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 58.103 tys. zł,
8. Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014, Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014 – w ramach tych mechanizmów zaplanowano na 2013 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 50.608 tys. zł,
9. Szwajcarsko-Polski Program Współpracy – w ramach tego programu zaplanowano na 2013 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 11.984 tys. zł,
10. Program Operacyjny „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” – w ramach tego programu zaplanowano na 2013 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 144.902 tys. zł,
11. Pozostałe programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE, nieujęte w budżecie środków europejskich – w ramach tych programów zaplanowano na 2013 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 117.433 tys. zł,
12. Wspólna Polityka Rolna – w ramach Wspólnej Polityki Rolnej (WPR) zaplanowano na 2013 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 2.875.988 tys. zł,

Z wydatków budżetu państwa finansowane będą następujące zadania: współfinansowanie płatności PROW 2007-2013, działań interwencyjnych, a także uzupełnienie płatności bezpośrednich dla rolników.

Zaplanowano także środki na inne zadania związane z realizacją WPR, tj. wydatki związane z systemem finansowania wyprzedzającego w ramach niektórych działań PROW 2007-2013 oraz pomocy technicznej w ramach tego Programu, jak również koszty wynagrodzenia dla BGK z tytułu obsługi rachunków dotyczących WPR.