

Rozdział II

Przewidywane wykonanie budżetu państwa w 2011 r.

Ustawa budżetowa na rok 2011 tworzona była w oparciu o zapisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.). Stosownie do art. 110 ww. ustawy budżet państwa obok prognozowanych podatkowych i niepodatkowych dochodów budżetu państwa, planowanych wydatków oraz planowanego deficytu budżetu państwa określa również łączną kwotę prognozowanych dochodów i łączną kwotę planowanych wydatków budżetu środków europejskich oraz wynik budżetu środków europejskich.

W ustawie budżetowej na rok 2011 z dnia 20 stycznia 2011 r. w zakresie środków krajowych zaplanowano:

- dochody budżetu państwa w kwocie 273.144.394 tys. zł,
- łączną kwotę wydatków budżetu państwa w wysokości 313.344.394 tys. zł,
- deficyt budżetu państwa na kwotę nie większą niż 40.200.000 tys. zł.

Natomiast w budżecie środków europejskich ustalono:

- dochody w wysokości 68.597.288 tys. zł,
- wydatki w wysokości 84.004.046 tys. zł,
- ujemny wynik budżetu środków europejskich w wysokości 15.406.758 tys. zł.

Dochody, wydatki, deficyt

Na podstawie dotychczasowej realizacji dochodów budżetu państwa, prognozuje się, że dochody budżetu państwa w 2011 r. będą o ok. 6,1 mld zł wyższe niż przyjęto w ustawie budżetowej na 2011 r. Na wyższe niż planowano wykonanie dochodów budżetu państwa składają się: wyższa niż planowano wpłata z zysku Narodowego Banku Polskiego (o 4,5 mld zł), wyższe – dzięki lepszemu wzrostowi gospodarczemu – wpływy z podatków (o ok. 4,1 mld zł) oraz wyższe wpłaty z dywidend od spółek z udziałem Skarbu Państwa (o ok. 2,4 mld zł). Należy zauważyć, że w 2011 r. dochody budżetu państwa zostaną zrealizowane z nadwyżką, pomimo braku pierwotnie zakładanych wpływów ze sprzedaży przez BGK akcji PKO BP SA (4,9 mld zł).

Przewiduje się, że wydatki budżetu państwa zostaną wykonane na poziomie niższym niż planowano w ustawie budżetowej na rok 2011. Głównymi przyczynami nie pełnej realizacji wydatków są oszczędności powstałe w obsłudze długu Skarbu Państwa oraz w wydatkach związanych ze środkami własnymi Unii Europejskiej, a ponadto nie wykorzystanie w pełni niektórych rezerw celowych.

Przewiduje się, że w 2011 r.:

- deficyt budżetu państwa wyniesie 30.200,0 mln zł,
- deficyt budżetu środków europejskich wyniesie 12.383,8 mln zł,
- ujemne saldo przychodów z prywatyzacji i ich rozdysponowania wyniesie 7.850,1 mln zł,
- ujemne saldo prefinansowania zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej wyniesie 368,7 mln zł.

Planuje się, że finansowanie krajowe ukształtuje się na poziomie 31.260,1 mln zł, a finansowanie zagraniczne wyniesie 19.542,4 mln zł.

Finansowanie krajowe

Szacowane saldo finansowania krajowego wyniesie 31.260,1¹ mln zł. Na kształtowanie się tego salda złożą się następujące pozycje:

- a) dodatnie saldo z tytułu sprzedaży i wykupu skarbowych papierów wartościowych w wysokości 8.264,5 mln zł,
- b) ujemne saldo udzielonych pożyczek w wysokości 4.983,6 mln zł jako wynik:
 - przychodów z tytułu spłaty pożyczek przez:
 - publiczne zakłady opieki zdrowotnej i jednostki badawczo-rozwojowe (21,7 mln zł),
 - jednostki samorządu terytorialnego (4,1 mln zł),
 - Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych (15,7 mln zł),
 - rozchodów z tytułu udzielenia pożyczek:
 - Funduszowi Ubezpieczeń Społecznych (5.000,0 mln zł),
 - jednostkom samorządu terytorialnego (25,1 mln zł).
- c) dodatnie saldo pozostałych przychodów i rozchodów w wysokości 148,8 mln zł,
- d) dodatnie saldo zarządzania płynnością sektora publicznego w wysokości 23.000,0 mln zł,
- e) dodatnie saldo środków pozostających na rachunkach budżetu państwa na koniec 2010 r. i 2011 r. w wysokości 4.830,4 mln zł. Na wysokość salda złożą się środki przechodzące z roku 2010 na rok 2011 w kwocie 9.830,4 mln zł, pomniejszone o środki przechodzące z roku 2011 na rok 2012 w wysokości 5.000,0 mln zł.

¹ Kwota ta różni się od przedstawionej w załączniku nr 5 do ustawy budżetowej „Przychody i rozchody budżetu państwa” z uwagi na zmianę układu prezentacji danych. Od roku 2012 prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zostało przesunięte do finansowania krajowego. Dla porównywalności danych w załączniku nr 5 zmiana ta została wprowadzona również w roku 2011.

Szacowane saldo sprzedaży i wykupu skarbowych papierów wartościowych wyniesie 8.264,5 mln zł. Na kształtowanie się tego salda złożą się następujące pozycje:

- a) ujemne saldo sprzedaży i wykupu bonów skarbowych w wysokości 13.721,6 mln zł jako wynik:
 - przychodów ze sprzedaży w wysokości 18.011,1 mln zł,
 - rozchodów z tytułu wykupu w wysokości 31.732,7 mln zł,
- b) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu obligacji rynkowych w wysokości 22.780,9 mln zł, będące wynikiem:
 - przychodów w wysokości 97.609,0 mln zł ze sprzedaży obligacji, z czego: stałoprocentowych na kwotę 71.462,1 mln zł, zmiennoprocentowych w wysokości 24.021,1 mln zł oraz indeksowanych w wysokości 2.125,8 mln zł,
 - rozchodów z tytułu wykupu obligacji rynkowych w wysokości 74.828,1 mln zł, na które złożą się wykupy obligacji stałoprocentowych w wysokości 47.205,9 mln zł i zmiennoprocentowych na kwotę 27.622,1 mln zł,
- c) ujemne saldo sprzedaży i wykupu, w tym przedterminowego, obligacji oszczędnościowych w wysokości 685,7 mln zł będące wynikiem:
 - przychodów ze sprzedaży obligacji w wysokości 1.898,0 mln zł,
 - rozchodów z tytułu wykupu, w tym przedterminowego, w kwocie 2.583,7 mln zł,
- d) ujemne saldo obligacji nierynkowych w wysokości 109,2 mln zł z tytułu spłaty rat kapitałowych obligacji na zwiększenie funduszy własnych BGŻ.

Finansowanie zagraniczne

Przewiduje się, że w 2011 r. saldo finansowania zagranicznego wyniesie 19.542,4 mln zł. Na kształtowanie się tego salda złożą się następujące pozycje:

- a) dodatnie saldo emisji i wykupu obligacji skarbowych wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych w wysokości 16.123,0 mln zł jako wynik przychodów w wysokości 19.966,7 mln zł i rozchodów w wysokości 3.843,7 mln zł.
- b) dodatnie saldo kredytów otrzymanych w wysokości 6.622,7 mln zł w wyniku przychodów na poziomie 8.975,7 mln zł oraz rozchodów w wysokości 2.353,0 mln zł.

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

- Europejski Bank Inwestycyjny (5.859,2 mln zł) – na projekty związane z nauką i promocją technologii oraz infrastrukturą drogową,
- Bank Światowy (3.107,6 mln zł) – na projekty związane z poprawą efektywności energetycznej i energii ze źródeł odnawialnych oraz związane ze wsparciem obszarów wiejskich, ochroną przeciwpowodziową dorzecza Odry oraz z infrastrukturą drogową,
- Bank Rozwoju Rady Europy (8,9 mln zł) – na projekt ochrony przeciwpowodziowej dorzecza Odry.

Rozchody dotyczą spłat kredytów na rzecz:

- Europejskiego Banku Inwestycyjnego (947,7 mln zł),
 - Banku Światowego (1.152,2 mln zł),
 - Banku Rozwoju Rady Europy (124,8 mln zł),
 - wierzycieli z Klubu Paryskiego (87,1 mln zł, zobowiązania wobec Japonii),
 - pozostałych wierzycieli (41,2 mln zł).
- c) dodatnie saldo z tytułu udzielenia i spłaty kredytów i pożyczek udzielanych na podstawie umów międzynarodowych rządów innych państw w wysokości 36,8 mln zł jako wynik dokonanych spłat (166,9 mln zł) oraz udzielenia nowych kredytów i pożyczek (130,0 mln zł),
- d) ujemne saldo z tytułu płatności związanych z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych w wysokości 117,0 mln zł,
- e) ujemne saldo z tytułu pozostałych przychodów i rozchodów w wysokości 3.123,2 mln zł w wyniku przychodów na poziomie 36.680,9 mln zł oraz rozchodów w wysokości 39.804,0 mln zł.

Źródłem tych przychodów są środki z tytułu:

- wykorzystania środków z rachunku walutowego (36.604,7 mln zł),
- wpływów od podmiotów gospodarczych na spłatę udostępnionych im kredytów zagranicznych (63,0 mln zł),
- wpływów z tytułu innych rozliczeń zagranicznych (13,2 mln zł).

Rozchody dotyczą wpływów na rachunek walutowy z zaciąganego długu w walutach obcych oraz przeprowadzanych operacji finansowych (39.804,0 mln zł).