

Rozdział II

Przewidywane wykonanie budżetu państwa w 2010 r.

Ustawa budżetowa na rok 2010 tworzona była w oparciu o nowe 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 budżetu państwa i planowanego deficytu budżetu państwa określa również łączną kwotę prognozowanych dochodów środków europejskich i łączną kwotę planowanych wydatków budżetu środków europejskich oraz wynik budżetu środków europejskich. Oznacza to, że rok 2010 był pierwszym rokiem, w którym oddzielone zostały dochody, wydatki oraz deficyt „krajowego” budżetu państwa od dochodów, wydatków oraz deficytu budżetu środków Unii Europejskiej.

Budżet środków europejskich obejmuje refundacje wydatków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich (tj. w ramach funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rybackiego, Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy oraz na realizację Wspólnej Polityki Rolnej), z wyłączeniem środków przeznaczonych na realizację projektów pomocy technicznej.

Jednocześnie od 2010 r. uległ zmianie system przepływu środków w ramach finansowania projektów unijnych. Zmiana systemu polegała na wyznaczeniu centralnego podmiotu płatniczego (Bank Gospodarstwa Krajowego) do realizacji płatności dla beneficjentów programów. Bank Gospodarstwa Krajowego dokonywał wszystkich płatności w programach na rzecz wszystkich beneficjentów z rachunków otwartych w tym banku przez Ministra Finansów za wyjątkiem wydatków dokonywanych w ramach projektów pomocy technicznej.

W ustawie budżetowej na rok 2010 z dnia 22 stycznia 2010 r. w zakresie środków krajowych zaplanowano:

- dochody budżetu państwa w kwocie 249.006.601 tys. zł,
- wydatki budżetu państwa na kwotę nie większą niż 301.220.817 tys. zł,
- deficyt budżetu państwa na kwotę nie większą niż 52.214.216 tys. zł.

Natomiast w budżecie środków europejskich ustalono:

- dochody w wysokości 41.837.167 tys. zł,
- wydatki w wysokości 56.270.072 tys. zł,
- ujemny wynik budżetu środków europejskich w wysokości 14.432.905 tys. zł.

Dochody, wydatki, deficyt

Warunki realizacji zarówno dochodów jak i wydatków budżetu państwa w 2010 r. oparte są w głównej mierze na spodziewanym scenariuszu rozwoju sytuacji gospodarczej oraz uwzględnieniu skutków wprowadzonych zmian systemowych.

Dochody krajowe budżetu państwa wzrosną w 2010 r. w stosunku do planowanych o 555.047 tys. zł. Na wyższym niż prognozowano poziomie zrealizowane zostaną głównie wpływy z tytułu podatków pośrednich:

- podatku akcyzowego o 3.090 mln zł,
- podatku od towarów i usług o 1.100 mln zł,
- podatku od gier o 116 mln zł

oraz nieplanowane na etapie uchwalania ustawy budżetowej na rok 2010 wpłaty z zysku Narodowego Banku Polski w wysokości 3.957 mln zł.

Niższe od pierwotnie planowanych w ustawie budżetowej będą przede wszystkim dochody z podatku dochodowego od osób prawnych oraz z tytułu opłat, grzywien, odsetek i innych dochodów niepodatkowych.

Przewiduje się, że wydatki budżetu państwa zostaną wykonane na poziomie 98,9% planowanych w ustawie budżetowej na rok 2010.

Przewiduje się, że w 2010 r.:

- deficyt budżetu państwa wyniesie 48.320,0 mln zł wobec planowanego w ustawie na poziomie 52.214,2 mln zł,
- deficyt budżetu środków europejskich wyniesie 11.230,5 mln zł wobec planowanego w ustawie na poziomie 14.432,9 mln zł,
- ujemne saldo przychodów z prywatyzacji i ich rozdysponowania wyniesie 12.359,6 mln zł, wobec planowanego w ustawie ujemnego salda na poziomie 13.296,3 mln zł,
- ujemne saldo prefinansowania zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej wyniesie 1.127,6 mln zł, wobec planowanego w ustawie ujemnego salda na poziomie 1.347,6 mln zł.

Planuje się, że deficyt budżetowy, deficyt budżetu środków europejskich, ujemne saldo przychodów z prywatyzacji i ich rozdysponowania oraz ujemne saldo prefinansowania w łącznej kwocie 73.037,7 mln zł (wobec planowanej 81.291,1 mln zł) zostaną sfinansowane następująco:

- finansowanie krajowe jest szacowane w wysokości 49.793,9 mln zł (w ustawie 60.130,1 mln zł),
- finansowanie zagraniczne jest szacowane na poziomie 23.243,8 mln zł (w ustawie 21.160,9 mln zł).

Finansowanie krajowe

Szacowane saldo finansowania krajowego wyniesie 49.793,9 mln zł i będzie wynikiem przychodów w wysokości 169.084,9 mln zł i rozchodów w wysokości 119.291,0 mln zł. Na kształtowanie się tego salda złożą się następujące pozycje:

- dodatnie saldo z tytułu sprzedaży i wykupu skarbowych papierów wartościowych w wysokości 50.749,6 mln zł,
- ujemne saldo udzielonych pożyczek w wysokości 5.476,4 mln zł jako wynik przychodów z tytułu spłaty pożyczek przez:
 - samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej i jednostki badawczo-rozwojowe (12,4 mln zł),
 - jednostki samorządu terytorialnego (4,5 mln zł),
 - Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych (8,1 mln zł),
 oraz rozchodów z tytułu udzielenia pożyczek dla:
 - Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (5.377,5 mln zł),
 - Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych (93,9 mln zł),
 - jednostek samorządu terytorialnego (30,0 mln zł).
- dodatnie saldo pozostałych przychodów i rozchodów w wysokości 1.095,3 mln zł będące efektem głównie wpłaty z Funduszu Reprywatyzacji,
- ujemne saldo środków pozostających na rachunkach budżetu państwa na koniec 2009 r. i 2010 r. w wysokości 3.425,4 mln zł. Na wysokość salda złożą się środki przechodzące z roku 2009 na rok 2010 w kwocie 10.425,4 mln zł pomniejszone o środki przechodzące z 2010 r. na 2011 r. w wysokości 7.000,0 mln zł.

Najważniejszą pozycją w krajowym finansowaniu potrzeb pożyczkowych są skarbowe papiery wartościowe. Na saldo przychodów i rozchodów z tego tytułu w kwocie 50.749,6 mln zł złożą się:

- ujemne saldo sprzedaży i wykupu bonów skarbowych w wysokości 10.481,8 mln zł jako wynik:

- przychodów ze sprzedaży w wysokości 36.024,3 mln zł,
- rozchodów z tytułu wykupu w wysokości 46.506,2 mln zł,
- dodatnie saldo sprzedaży i wykupu obligacji rynkowych w wysokości 62.886,6 mln zł, będące wynikiem:
 - przychodów w wysokości 119.207,1 mln zł ze sprzedaży obligacji, w tym stałoprocentowych na kwotę 106.109,7 mln zł, zmiennoprocentowych w wysokości 12.581,4 mln zł oraz indeksowanych w wysokości 516,1 mln zł,
 - rozchodów z tytułu wykupu obligacji rynkowych w wysokości 56.320,6 mln zł, na które złożą się wykupy obligacji stałoprocentowych w wysokości 55.086,2 mln zł oraz zmiennoprocentowych na kwotę 1.234,4 mln zł,
- ujemne saldo sprzedaży i wykupu obligacji oszczędnościowych w wysokości 1.549,2 mln zł będące wynikiem:
 - przychodów ze sprzedaży w wysokości 2.307,7 mln zł,
 - rozchodów z tytułu wykupu, w tym przedterminowego, w kwocie 3.856,9 mln zł,
- ujemne saldo obligacji nierynkowych w wysokości 105,9 mln zł z tytułu spłaty rat kapitałowych obligacji na zwiększenie funduszy własnych BGŻ.

Finansowanie zagraniczne

Przewiduje się, że w 2010 r. saldo finansowania zagranicznego wyniesie 23.243,8 mln zł wobec przyjętego w ustawie budżetowej salda w wysokości 21.160,9 mln zł. Będzie ono wynikiem przychodów w wysokości 68.165,7 mln zł i rozchodów w wysokości 44.921,9 mln zł. Na kształtowanie się tego salda złożą się następujące pozycje:

- dodatnie saldo emisji i wykupu obligacji skarbowych wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych w wysokości 19.781,7 mln zł jako wynik przychodów w wysokości 27.231,8 mln zł i rozchodów w wysokości 7.450,1 mln zł.
- dodatnie saldo kredytów otrzymanych w wysokości 5.381,5 mln zł w wyniku przychodów na poziomie 7.288,4 mln zł oraz rozchodów w wysokości 1.906,9 mln zł.

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

- Europejski Bank Inwestycyjny (2.981,9 mln zł) – na projekty związane z nauką i promocją technologii oraz infrastrukturą drogową,
- Bank Światowy (4.260,4 mln zł) – na projekty związane z polityką rozwojową w zakresie m.in.: zatrudnienia, przedsiębiorczości i kapitału ludzkiego oraz związane

ze wsparciem obszarów wiejskich, ochroną przeciwpowodziową Odry oraz z infrastrukturą drogową,

- Bank Rozwoju Rady Europy (46,1 mln zł) – na projekt ochrony przeciwpowodziowej Odry.

Rozchody dotyczą spłat kredytów na rzecz:

- wierzycieli z Klubu Paryskiego (71,2 mln zł, zobowiązania wobec Japonii),
- Europejskiego Banku Inwestycyjnego (719,5 mln zł),
- Banku Światowego (347,9 mln zł),
- Banku Rozwoju Rady Europy (116,9 mln zł),
- pozostałych wierzycieli (651,5 mln zł), w tym przedterminowych spłat kredytu FMF.
- ujemne saldo z tytułu kredytów i pożyczek udzielanych na podstawie umów międzynarodowych rządów innych państw w wysokości 554,7 mln zł jako wynik dokonanych spłat (119,7 mln zł) oraz udzielenia nowych kredytów i pożyczek (674,4 mln zł),
- ujemne saldo z tytułu płatności związanych z udziałem Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych (Międzynarodowe Stowarzyszenie Rozwoju, Wielostronna Inicjatywa Umorzenia Długów) w wysokości 5,6 mln zł,
- ujemne saldo z tytułu pozostałych przychodów i rozchodów w wysokości 1.359,1 mln zł w wyniku przychodów na poziomie 33.525,8 mln zł oraz rozchodów w wysokości 34.884,9 mln zł.

Źródłem tych przychodów są środki z tytułu:

- wykorzystania środków zgromadzonych na rachunku walutowym (33.462,4 mln zł),
- wpływów od podmiotów gospodarczych na spłatę udostępnionych im kredytów zagranicznych (63,5 mln zł),

Rozchody dotyczą wpływów na rachunek walutowy w wysokości 34.884,9 mln zł pochodzących ze środków z emisji obligacji i otrzymanych kredytów oraz przeprowadzanych operacji typu FX swap.