

2.3. Obsługa długu publicznego

Wyszczególnienie	Nowelizacja 2013 r.	PW 2013 r.	Projekt budżetu na 2014 r.	4:3 %%
	w tys. zł			%
1	2	3	4	5
Obsługa długu Skarbu Państwa	42.704.802	42.704.802	36.169.900	84,7
Obsługa zadłużenia zagranicznego, należności i innych operacji zagranicznych	10.330.141	10.330.141	11.800.000	114,2
Obsługa skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym	32.371.602	32.371.602	24.369.900	75,3
Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa	3.059	3.059	-	-

W ustawie budżetowej na 2014 r. na wydatki w grupie ekonomicznej – obsługa długu Skarbu Państwa zaplanowano łącznie kwotę 36.169.900 tys. zł, tj. o 15,3% mniejszą niż przewidywane wykonanie przedmiotowych wydatków w 2013 r. Spadek wydatków w grupie jest wypadkową obniżenia o 24,7% kosztów obsługi skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym, nie zaplanowania na 2014 r. rozliczeń z tytułu poręczeń i gwarancji zagranicznych udzielonych przez Skarb Państwa oraz wzrostu o 14,2% kosztów obsługi zadłużenia zagranicznego i innych operacji zagranicznych. Przyjęty poziom wydatków uwzględnia wprowadzenie zmian w systemie emerytalnym, w szczególności umorzenie obligacji przeniesionych do ZUS w związku z przejęciem części ubezpieczonych ze składką z OFE.

(Rozliczenia z tytułu poręczeń krajowych udzielonych przez Skarb Państwa dotyczące kosztów prowadzonych postępowań sądowych związanych z poręczeniami SP są planowane i ewidencjonowane w grupie ekonomicznej – wydatki bieżące jednostek budżetowych).

2.3.1. Obsługa zadłużenia zagranicznego

Wyszczególnienie	Nowelizacja 2013 r.	PW 2013 r.	Projekt budżetu na 2014 r.	4:3
	w tys. zł			%
1	2	3	4	5
Obsługa zadłużenia zagranicznego	10.333.200	10.333.200	11.800.000	114,2
Obsługa zadłużenia zagranicznego, należności i innych operacji zagranicznych	10.330.141	10.330.141	11.800.000	114,2
Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa	3.059	3.059		

Wydatki na obsługę zadłużenia zagranicznego w 2014 r. zaplanowano w kwocie 11.800.000 tys. zł, tj. o 14,2% więcej niż w przewidywanym wykonaniu na 2013 r. Wydatki te obejmują **koszty obsługi zadłużenia zagranicznego i innych operacji zagranicznych**, na które składają się:

- 1) odsetki i dyskonto od obligacji skarbowych wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych – 9.653.991 tys. zł,
- 2) odsetki i opłaty od kredytów i pożyczek – 1.568.907 tys. zł,
- 3) wydatki związane z finansowaniem zakupu samolotu F-16 – 52.975 tys. zł,
- 4) koszty emisji skarbowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje – 524.127 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 2014 r. w wysokości 9.653.991 tys. zł. Stanowią one największą pozycję obsługi zadłużenia zagranicznego (81,8%). Płatności dotyczą obligacji wyemitowanych 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 2014 r. w wysokości 1.568.907 tys. zł dotyczą następujących podmiotów: Europejskiego Banku Inwestycyjnego, Banku Światowego, Banku Rozwoju Rady Europy, Klubu Paryskiego i Japonii (Fundusz Prywatyzacji Banków Polskich).

Wyплаты odsetek na rzecz Europejskiego Banku Inwestycyjnego szacuje się w 2014 r. na poziomie 1.183.310 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 2014 r. 352.276 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 2014 r. 31.027 tys. zł. Na kwotę tę składają się odsetki od zaciągniętych kredytów, głównie na:

projekty ochrony przeciwpowodziowej, budownictwo czynszowe oraz wsparcie tworzenia nowych miejsc pracy na terenie Śląska i Małopolski.

Odsetki od kredytu otrzymanego z Japonii na Fundusz Prywatyzacji Banków Polskich planowane na 2014 r. wyniosą 1.504 tys. zł.

Na płatności odsetkowe związane z obsługą umów o redukcji i restrukturyzacji zadłużenia Polski wobec wierzycieli oficjalnych zrzeszonych w Klubie Paryskim przewidziano w 2014 r. 790 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.

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 2014 r. na wydatki z tego tytułu zaplanowano kwotę 52.975 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 2014 r. w wysokości 524.127 tys. zł. Największą pozycję stanowi opłata za gotowość w równowartości 76,3 mln SDR, tj. ok. 421.500 tys. zł, konieczna do uiszczenia w styczniu 2014 r., w związku z przedłużeniem 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.

W 2014 r. nie przewidziano wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji zagranicznych udzielonych przez Skarb Państwa.

2.3.2. Obsługa długu krajowego

Wyszczególnienie	Nowelizacja 2013 r.	PW 2013 r.	Projekt budżetu na 2014 r.	4:3 %%
	w tys. zł			%
1	2	3	4	5
Obsługa długu krajowego	32.371.702	32.371.702	24.370.000	75,3
Obsługa skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym	32.371.602	32.371.602	24.369.900	75,3
Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa	100	100	100	100,0

W projekcie ustawy budżetowej na 2014 r. na wydatki z tytułu obsługi długu krajowego zaplanowano kwotę 24.370.000 tys. zł, tj. o 24,7% mniejszą niż w uchwalonej przez Sejm ustawie z dnia 13 września 2013 r. o zmianie ustawy budżetowej na rok 2013. Przyjęty poziom wydatków uwzględnia wprowadzenie zmian w systemie emerytalnym, w szczególności umorzenie obligacji przeniesionych do ZUS w związku z przejęciem części ubezpieczonych ze składką z OFE.

Planowane wydatki 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.

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

Wydatki z tego tytułu w 2014 r. zaplanowano w łącznej wysokości 24.369.900 tys. zł, tj. o 24,7% mniej niż w uchwalonej przez Sejm ustawie z dnia 13 września 2013 r. o zmianie ustawy budżetowej na rok 2013. Wydatki te obejmują:

- 1) dyskonto od bonów skarbowych w wysokości 480.631 tys. zł,
- 2) odsetki i dyskonto od obligacji rynkowych w wysokości 22.528.564 tys. zł,
- 3) odsetki i dyskonto od obligacji oszczędnościowych w wysokości 224.295 tys. zł,
- 4) odsetki od środków przyjmowanych w depozyt lub zarządzanie przez Ministra Finansów w wysokości 1.090.540 tys. zł,
- 5) koszty emisji krajowych SPW oraz inne opłaty i prowizje w wysokości 45.870 tys. zł.

Dyskonto od bonów skarbowych

Wydatki z tytułu dyskonta od wykupywanych bonów skarbowych w 2014 r. szacowane są na kwotę 480.631 tys. zł. Wydatki te będą dotyczyć bonów skarbowych emitowanych w 2014 r.

Odsetki i dyskonto od obligacji rynkowych

Planowane na 2014 r. wydatki z tytułu odsetek i dyskonta od obligacji rynkowych wynoszą łącznie 22.528.564 tys. zł. Wydatki te obejmują obsługę obligacji:

- stałoprocentowych w wysokości 19.059.212 tys. zł,
- zmiennoprocentowych w wysokości 3.038.712 tys. zł,
- indeksowanych w wysokości 430.640 tys. zł.

W 2014 r. obsługiwane będą obligacje hurtowe emitowane od 2002 r. na przetargach sprzedaży i zamiany oraz obligacje detaliczne TZ wyemitowane w latach 2011-2012.

Odsetki i dyskonto od obligacji oszczędnościowych

Zaplanowane na 2014 r. wydatki z tytułu odsetek i dyskonta od obligacji oszczędnościowych szacuje się na 224.295 tys. zł.

Wydatki te obejmują obsługę obligacji oszczędnościowych:

- dwuletnich o oprocentowaniu stałym DOS w wysokości 78.749 tys. zł,
- trzyletnich o zmiennej stopie procentowej TOZ w wysokości 8.139 tys. zł,
- czteroletnich indeksowanych COI w wysokości 74.105 tys. zł,
- emerytalnych dziesięcioletnich EDO w wysokości 63.302 tys. zł.

W 2014 r. obsługiwane będą obligacje oszczędnościowe wyemitowane w latach 2004-2014.

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 2014 r. szacowane są na kwotę 1.090.540 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, co wpływa na zmniejszenie potrzeb pożyczkowych budżetu.

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 2014 r. na 45.870 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.

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

Wydatki z tego tytułu zaplanowano na 2014 r. w wysokości 100 tys. zł. tj. 100% kwoty przewidywanej do wykonania w 2013 r. Kwota ta obejmuje wydatki związane z prowadzonymi postępowaniami sądowymi dotyczącymi udzielonych poręczeń Skarbu Państwa.