3.3. Wydatki według grup ekonomicznych

W 2014 r. wykonanie planu wydatków w poszczególnych grupach ekonomicznych z uwzględnieniem zmian wprowadzanych w trakcie wykonywania budżetu przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Wykonanie 2013 r.	Ustawa budżetowa 2014 r.	Plan po zmianach 2014 r.	Wykonanie 2014 r.	5:4	5:2*
	w tys. zł				%	
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem	**321.345.286**	**325.287.369**	**325.287.369**	**312.519.527**	**96,1**	**97,3**
1. Dotacje i subwencje	155.203.308	153.487.393	154.031.751	152.259.604	98,8	98,1
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	23.954.458	25.077.804	24.919.947	24.429.640	98,0	102,0
3. Wydatki bieżące jednostek budżetowych	58.421.344	65.553.682	63.921.513	60.030.293	93,9	102,8
4. Wydatki majątkowe	12.876.969	14.934.646	16.390.973	15.253.852	93,1	118,5
5. Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	42.460.103	36.169.900	36.169.900	34.455.883	95,3	81,1
6. Środki własne Unii Europejskiej	18.129.224	17.765.160	17.665.160	17.259.857	97,7	95,2
7. Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej**	10.299.880	12.298.784	12.188.124	8.830.398	72,5	85,7

*) Zarówno wartość nominalna jak i realna jest na tym samym poziomie w związku z tym, iż inflacja w roku 2014 była na poziomie 100%.

**) Wiersz ten obejmuje wydatki budżetu państwa na współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków europejskich, finansowanie projektów pomocy technicznej, projektów z udziałem środków otrzymywanych od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz wydatki na projekty z udziałem innych środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nie ujętych w budżecie środków europejskich.

Struktura wydatków budżetu państwa w 2013 r. i 2014 r. przedstawiała się następująco:

	2013 r.	2014 r.
Dotacje i subwencje	48,3	48,7
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	7,5	7,8
Wydatki bieżące jednostek budżetowych	18,2	19,2
Wydatki majątkowe	4,0	4,9
Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	13,2	11,0
Środki własne Unii Europejskiej	5,6	5,5
Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	3,2	2,8
Wydatki budżetu państwa ogółem	100,0	100,0

W 2014 r. udział poszczególnych grup wydatków w wydatkach ogółem wzrósł w porównaniu do roku 2013 o około: 1% w grupie wydatków bieżących jednostek budżetowych, 0,9% w grupie wydatków majątkowych oraz o 0,4% w grupie dotacji i subwencji i o 0,3% w grupie świadczeń na rzecz osób fizycznych. Zmniejszył się natomiast udział poszczególnych grup wydatków w wydatkach ogółem w grupie: wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa o 2,2%, wydatki na współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej o 0,4% oraz środki własne Unii Europejskiej o 0,1%.

Podobnie jak w latach ubiegłych najwyższy udział w wydatkach ogółem budżetu państwa stanowiły dotacje i subwencje (48,7%). Istotny udział w wydatkach ogółem stanowią również wydatki bieżące jednostek budżetowych (19,2%) oraz wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa (11%).

	Wykonanie 2013 r.	**Wykonanie 2014 r.**	**Różnica**
1. Dotacje i subwencje	155.203.308	152.259.604	-2.943.704
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	23.954.458	24.429.640	475.182
3. Wydatki bieżące jednostek budżetowych	58.421.344	60.030.293	1.608.949
4. Wydatki majątkowe	12.876.969	15.253.852	2.376.884
5. Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	42.460.103	34.455.883	-8.004.220
6. Środki własne Unii Europejskiej	18.129.224	17.259.857	-869.368
7. Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	10.299.880	8.830.398	-1.469.482
Ogółem	**321.345.286**	**312.519.527**	**-8.825.759**

Największe wzrosty zrealizowanych wydatków w roku 2014 w stosunku do roku 2013 miały miejsce w grupie: wydatki majątkowe, wydatki bieżące jednostek budżetowych i świadczenia na rzecz osób fizycznych.

Wykonanie wydatków w grupie wydatków majątkowych w roku 2014 w porównaniu z rokiem 2013 wzrosło o 2.376.884 tys. zł tj. o 18,5%. Wzrosła również realizacja wydatków bieżących jednostek budżetowych w porównaniu do roku poprzedniego o 2,8% tj. o 1.608.949 tys. zł. Zwiększenie środków wydatkowanych w tych grupach wynikło przede wszystkim z przeznaczenia wyższych nakładów z budżetu państwa na obronę narodową w związku ze wzrostem wielkości PKB, stanowiącej podstawę do wyliczania wydatków

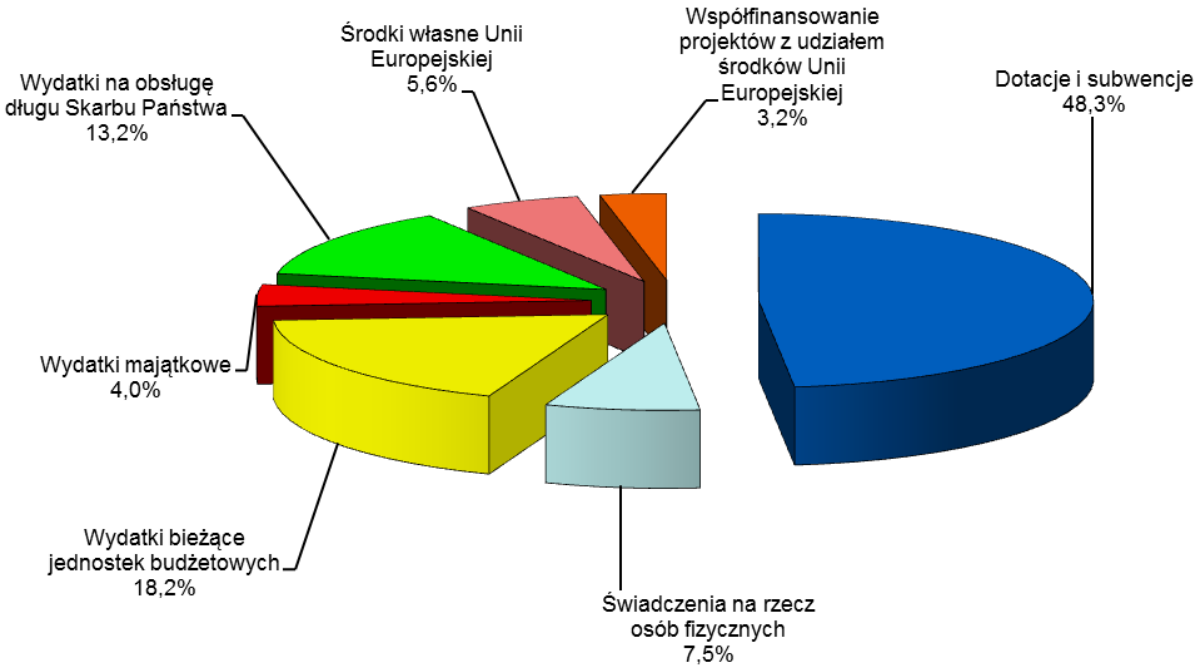
obronnych na 2014 rok. Szczegółowe informacje opisane są w dalszej części sprawozdania odpowiednio: w podrozdziale 3.3.3. i 3.3.4.

Zwiększyło się również wykonanie wydatków w grupie świadczenia na rzecz osób fizycznych w roku 2014 w porównaniu z rokiem 2013 głównie w związku z waloryzacją rent i emerytur od marca 2014 r. wskaźnikiem 101,6% oraz ze wzrostem liczby osób uprawnionych do świadczeń. Wykonanie w tej grupie wydatków wzrosło o 475.182 tys. zł, tj. o 2%.

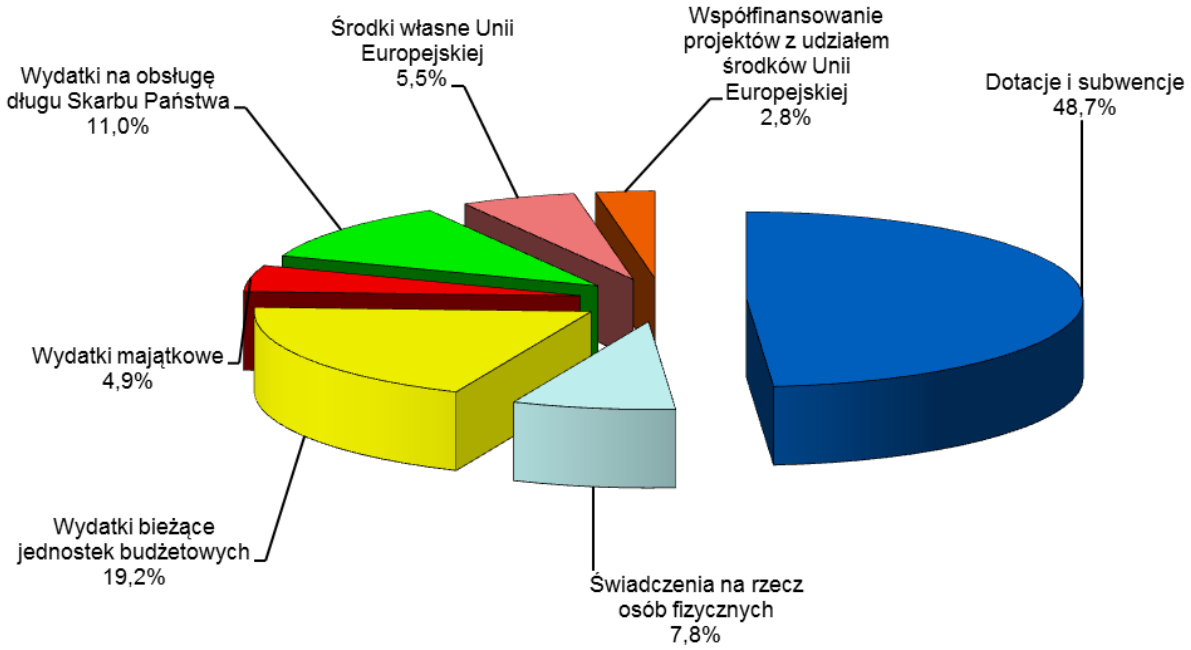
Stosownie do art. 110 ustawy o finansach publicznych budżet państwa obok prognozowanych podatkowych i niepodatkowych dochodów państwa, planowanych wydatków budżetu państwa i planowanego deficytu budżetu państwa określa również łączną kwotę prognozowanych dochodów budżetu środków europejskich i łączną kwotę planowanych wydatków budżetu środków europejskich oraz wynik budżetu środków europejskich. W roku 2014 podobnie jak w latach ubiegłych budżet środków europejskich jest prezentowany odrębnie. Szczegółowa analiza jego wykonania została przedstawiona w Części II Sprawozdania.

W zakresie budżetu środków krajowych ujęte są również wydatki na współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków europejskich, finansowanie projektów pomocy technicznej, projektów z udziałem środków otrzymywanych od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz wydatki na projekty z udziałem innych środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nie ujętych w budżecie środków europejskich. Informacje dotyczące tej grupy wydatków zawarte zostały w podrozdziale 3.3.7.

Wykonanie 2013 r.



Wykonanie 2014 r.



W toku wykonywania budżetu w 2014 r. zostały dokonane przesunięcia środków między grupami wydatków. Zwiększony został (per saldo) plan wydatków w grupie:

- wydatki majątkowe o 1.456.327 tys. zł,
- dotacje i subwencje o 544.358 tys. zł.

Zmniejszony natomiast został plan w grupach:

- wydatki bieżące jednostek budżetowych o 1.632.169 tys. zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych o 157.857 tys. zł,
- współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej o 110.660 tys. zł,
- środki własne Unii Europejskiej o 100.000 tys. zł.

W grupie wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa nie dokonywano przesunięć.