

Rozdział II

Przewidywane wykonanie budżetu państwa w 2015 r.

W ustawie z dnia 16 grudnia 2015 r. o zmianie ustawy budżetowej na rok 2015 w zakresie środków krajowych zaplanowano:

- łączną kwotę podatkowych i niepodatkowych dochodów budżetu państwa w kwocie 286.700.000 tys. zł;
- łączną kwotę wydatków budżetu państwa w wysokości 336.680.000 tys. zł;
- deficyt budżetu państwa na dzień 31 grudnia 2015 r. na kwotę nie większą niż 49.980.000 tys. zł.

Natomiast w budżecie środków europejskich ustalono:

- łączną kwotę dochodów w wysokości 77.842.493 tys. zł;
- łączną kwotę wydatków w wysokości 81.277.996 tys. zł;
- deficyt budżetu środków europejskich w wysokości 3.435.503 tys. zł.

Dochody, wydatki, deficyt

Dochody budżetu państwa w 2015 r. będą znacząco niższe od dochodów zapisanych w pierwotnie uchwalonej ustawie budżetowej na 2015 r. z dnia 15 stycznia 2015 r. W świetle powyższego konieczne było podjęcie decyzji o nowelizacji ustawy budżetowej.

Ubytek dochodów w 2015 roku prognozowany jest na kwotę 10.497.818 tys. zł, na co składa się ubytek dochodów podatkowych budżetu państwa o 12.229.001 tys. zł i wyższa prognozowana realizacja dochodów niepodatkowych w kwocie 1.731.183 tys. zł. Główną przyczyną niskich dochodów budżetowych są bardzo słabe wpływy z tytułu podatku od towarów i usług, dla którego prognozuje się wykonanie w 2015 r. na poziomie o 13.329.000 tys. zł niższym od przyjętego w ustawie budżetowej. Ubytek ten spowodowany między innymi wprowadzeniem nowych przepisów, które umożliwiły przedsiębiorcom posiadającym status podmiotu upoważnionego (AEO) do rozliczania VAT z importu spoza UE bezpośrednio na deklaracji podatkowej – podobnie jak ma to miejsce w przypadku importu z krajów członkowskich – czyli nabycia wewnątrzwspólnotowego. Ponadto główną przyczyną ubytku w dochodach z podatku VAT jest stosunkowo niska ściągальność należności z tytułu tego podatku. Jednocześnie na podstawie przedłożonych decyzji o blokadach wydatków w poszczególnych częściach budżetowych w nowelizacji ustawy budżetowej na rok 2015 obniżono limit wydatków o 6.597.818 tys. zł. W związku z tym przewiduje się, że deficyt budżetu państwa ukształtuje się na poziomie zbliżonym do zaplanowanego w znowelizowanej ustawie budżetowej.

Finansowanie

Planuje się, że finansowanie krajowe potrzeb pożyczkowych netto ukształtuje się na poziomie 35.274,7 mln zł, a finansowanie zagraniczne na poziomie 23.490,3 mln zł.

Finansowanie krajowe

Na finansowanie krajowe w wysokości 35.274,7 mln zł złożą się następujące pozycje:

- a) dodatnie saldo z tytułu sprzedaży i wykupu skarbowych papierów wartościowych w wysokości 30.801,9 mln zł;
- b) dodatnie saldo środków pozostających na rachunkach budżetu państwa na początek i koniec roku w wysokości 4.472,7 mln zł.

Na saldo z tytułu skarbowych papierów wartościowych złożą się następujące pozycje:

- a) zerowe saldo sprzedaży i wykupu bonów skarbowych;
- b) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu obligacji rynkowych w wysokości 29.621,9 mln zł będące wynikiem:
 - dodatniego salda w obligacjach zmiennoprocentowych w wysokości 15.458,6 mln zł,
 - dodatniego salda w obligacjach stałoprocentowych w wysokości 14.163,3 mln zł,
- c) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu obligacji oszczędnościowych w wysokości 1.180,0 mln zł.

Finansowanie zagraniczne

Na finansowanie zagraniczne w wysokości 23.490,3 mln zł złożą się następujące pozycje:

- a) ujemne saldo emisji i wykupu obligacji skarbowych wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych w wysokości 1.739,3 mln zł;
- b) dodatnie saldo kredytów otrzymanych w wysokości 5.309,1 mln zł;
- c) dodatnie saldo przepływów związanych z rachunkiem walutowym w wysokości 19.920,5 mln zł.