



PREZES RADY MINISTRÓW

Warszawa, dnia 14 października 2016 r.

RM-10-114-16

Pan Marek KUCHCIŃSKI
Marszałek Sejmu

Szanowny Panie Marszałku

Na podstawie art. 221 Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej przedstawiam Sejmowi

projekt ustawy o zmianie ustawy budżetowej na rok 2016.

W załączeniu przedstawiam także opinię dotyczącą zgodności proponowanych regulacji z prawem Unii Europejskiej.

Jednocześnie uprzejmie informuję, że do prezentowania stanowiska Rządu w tej sprawie w toku prac parlamentarnych został upoważniony Minister Rozwoju i Finansów.

Z poważaniem

U S T A W A

z dnia

o zmianie ustawy budżetowej na rok 2016

Art. 1. W ustawie budżetowej na rok 2016 z dnia 25 lutego 2016 r. (Dz. U. poz. 278) wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w art. 2:
 - a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Ustala się, zgodnie z załącznikiem nr 3, łączną kwotę prognozowanych dochodów budżetu środków europejskich w wysokości 53 429 147 tys. zł.”,
 - b) ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. Wynik budżetu środków europejskich ustala się na kwotę -18 211 381 tys. zł.”;
- 2) art. 3 otrzymuje brzmienie:

„Art. 3. 1. Ustala się łączną kwotę planowanych przychodów budżetu państwa w wysokości 338 099 330 tys. zł oraz łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu państwa w wysokości 265 147 949 tys. zł – z tytułów wymienionych w załączniku nr 5.

2. Planowane saldo przychodów i rozchodów budżetu państwa ustala się na kwotę 72 951 381 tys. zł.”;
- 3) w załączniku nr 3 do ustawy „Dochody budżetu środków europejskich w 2016 r.”:
 - a) w poz. Wspólna Polityka Rolna w kolumnie „Dochody budżetu środków europejskich (część 87)” kwotę „26 595 458” zastępuje się kwotą „17 624 458”,
 - b) w poz. Ogółem Programy w kolumnie „Dochody budżetu środków europejskich (część 87)” kwotę „62 400 147” zastępuje się kwotą „53 429 147”;
- 4) załącznik nr 5 do ustawy „Plan przychodów i rozchodów budżetu państwa”, w części dotyczącej planu na rok 2016, otrzymuje brzmienie określone w załączniku do niniejszej ustawy;
- 5) w załączniku nr 15 do ustawy „Planowane dochody i wydatki budżetu środków europejskich oraz budżetu państwa w latach 2016–2018 w zakresie Narodowej Strategii Spójności w latach 2007–2013, Programu Operacyjnego Zrównowazony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich, Wspólnej Polityki Rolnej,

Perspektywy Finansowej 2014–2020 oraz programów realizowanych z udziałem państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA)” w Tabeli 1:

- a) w poz. Wspólna Polityka Rolna w kolumnie „Dochody”, „Plan na rok 2016”, „Dochody budżetu środków europejskich – cz. 87” kwotę „26 595 458” zastępuje się kwotą „17 624 458”,
- b) w poz. Ogółem programy w kolumnie „Dochody”, „Plan na rok 2016”, „Dochody budżetu środków europejskich – cz. 87” kwotę „62 400 147” zastępuje się kwotą „53 429 147”.

Art. 2. Ustawa wchodzi w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia.

Załącznik
do ustawy
z dnia
(poz. ...)

PLAN PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU PAŃSTWA

1. Przychody i rozchody budżetu państwa

Treść	Poz.	Plan na 2016 r.		
		Saldo	Przychody	Rozchody
		w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5
Przychody i rozchody budżetu państwa *	1	72 951 381	338 099 330	265 147 949
I. Przychody i rozchody krajowe	2	66 506 843	225 942 089	159 435 246
1. Skarbowe papiery wartościowe	3	71 448 521	149 039 900	77 591 379
1.1 Skarbowe papiery wartościowe rynkowe	4	71 050 946	144 992 102	73 941 156
a) bony skarbowe *	5	9 828 462	9 828 462	
b) obligacje rynkowe	6	61 222 484	135 163 640	73 941 156
- o zmiennym oprocentowaniu	7	26 501 076	30 652 153	4 151 078
- o stałym oprocentowaniu	8	38 078 063	103 247 813	65 169 751
- indeksowane	9	-3 356 654	1 263 674	4 620 328
1.2 Obligacje oszczędnościowe	10	397 575	4 047 798	3 650 223
2. Pożyczki udzielone	11	-5 672 719	50 816	5 723 535
3. Prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	12	-432 007	11 993	444 000
4. Zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych *	13	-200 000	36 476 332	36 676 332
5. Pozostałe przychody i rozchody *	14	73 422	30 073 422	30 000 000
6. Środki na rachunkach budżetowych	15	1 289 626	10 289 626	9 000 000

Treść	Poz.	Plan na 2016 r.		
		Saldo	Przychody	Rozchody
		w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5
II. Przychody i rozchody zagraniczne	16	9 657 052	111 935 915	102 278 863
1. Obligacje skarbowe	17	6 646 718	19 032 844	12 386 126
2. Kredyty otrzymane	18	-989 040	3 906 311	4 895 352
a) Europejski Bank Inwestycyjny	19	-758 510	3 504 880	4 263 390
b) Bank Światowy	20	-270 176	248 093	518 269
c) Bank Rozwoju Rady Europy	21	39 647	153 339	113 692
3. Zarządzanie środkami europejskimi	22	95 311	53 524 458	53 429 147
4. Kredyty i pożyczki udzielone	23	-1 039 999	156 911	1 196 910
5. Płatności związane z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych	24	-371 328		371 328
6. Wpływy od podmiotów krajowych na spłatę udostępnionych kredytów zagranicznych	25	62 995	62 995	
7. Pozostałe przychody i rozchody	26		30 000 000	30 000 000
8. Przepływy związane z rachunkiem walutowym *	27	5 252 396	5 252 396	

Treść	Poz.	Plan na 2016 r.		
		Saldo	Przychody	Rozchody
		w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5
III. Przychody i rozchody z prywatyzacji	28	-3 212 514	221 326	3 433 840
1. Prywatyzacja pośrednia	29	210 924	210 924	
2. Prywatyzacja bezpośrednia	30	10 402	10 402	
3. Pozostałe przychody z prywatyzacji	31			
4. Przychody ze sprzedaży akcji i udziałów spółek przemysłowego potencjału obronnego	32			
5. Refundacja dla FUS z tytułu przekazywania składek emerytalnych do OFE	33	-3 212 514		3 212 514
6. Restrukturyzacja przemysłowego potencjału obronnego i modernizacja techniczna Sił Zbrojnych RP	34			
7. Odpis na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	35			
8. Odpis na Fundusz Rezerwy Demograficznej	36	-83 976		83 976
9. Odpisy na fundusze celowe:	37	-53 440		53 440
a) Fundusz Reprywatyzacji	38	-11 387		11 387
b) Fundusz Restrukturyzacji Przedsiębiorców	39	-33 199		33 199
c) Fundusz Skarbu Państwa	40	-4 427		4 427
d) Fundusz Nauki i Technologii Polskiej	41	-4 427		4 427
10. Odpis na wyodrębniony rachunek ministra właściwego do spraw pracy	42	-10 488		10 488
11. Odpis na zaspokojenie roszczeń z tytułu poręczeń i gwarancji udzielanych przez SP	43	-73 422		73 422

* Zgodnie z art. 52 ust. 1a ustawy o finansach publicznych rozchody z tytułu zobowiązań finansowych zaciąganych i spłacanych przez Ministra Finansów w tym samym roku budżetowym oraz operacji finansowych dokonywanych pomiędzy rachunkami Ministra Finansów nie są zaliczane do limitu rozchodów. Po ich uwzględnieniu prognozuje się następujące kwoty w wymienionych pozycjach:

	Poz.	Saldo	Przychody	Rozchody
Przychody i rozchody budżetu państwa	1	72 951 381	2 794 246 410	2 721 295 029
Bony skarbowe	5	9 828 462	16 255 252	6 426 790
Zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych	13	-200 000	2 403 363 040	2 403 563 040
Pozostałe przychody i rozchody (krajowe)	14	73 422	32 073 422	32 000 000
Przepływy związane z rachunkiem walutowym	27	5 252 396	86 085 979	80 833 583

2. Potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa i ich finansowanie

Treść	Poz.	Plan na 2016 r.
		w tysiącach złotych
1	2	4
I. Potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa	1	83 648 220
1. Deficyt budżetu państwa	2	54 740 000
2. Wynik (deficyt) budżetu środków europejskich	3	18 211 381
3. Refundacja dla FUS z tytułu przekazywania składek emerytalnych do OFE	4	3 212 514
4. Kredyty i pożyczki udzielone	5	6 712 718
4.1 Pożyczki udzielone (krajowe)	6	5 672 719
4.2 Kredyty i pożyczki udzielone (zagraniczne)	7	1 039 999
5. Prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	8	432 007
6. Płatności związane z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych	9	371 328
7. Zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych	10	200 000
8. Zarządzanie środkami europejskimi	11	-95 311
9. Wpływy z prywatyzacji do budżetu	12	
10. Wpływy od podmiotów krajowych na spłatę udostępnionych kredytów zagranicznych	13	-62 995
11. Pozostałe przychody i rozchody	14	-73 422
II. Finansowanie potrzeb pożyczkowych netto budżetu państwa	15	83 648 221
1. Finansowanie krajowe	16	72 738 147
1.1 Skarbowe papiery wartościowe	17	71 448 521
1.2 Środki na rachunkach budżetowych	18	1 289 626
2. Finansowanie zagraniczne	19	10 910 074
2.1 Obligacje skarbowe	20	6 646 718
2.2 Kredyty otrzymane	21	-989 040
2.3 Przepływy związane z rachunkiem walutowym	22	5 252 396

UZASADNIENIE

1. Uwarunkowania nowelizacji ustawy budżetowej na rok 2016

Projekt ustawy o zmianie ustawy budżetowej na rok 2016 ma umożliwić Ministrowi Rolnictwa i Rozwoju Wsi wypłaty w roku bieżącym 70% zaliczek na poczet płatności bezpośrednich dla producentów rolnych za 2016 r. w ramach wspólnej polityki rolnej (WPR). Wypłata zaliczek złagodzi negatywne skutki kryzysu na rynkach rolnych spowodowanego spadkami cen produktów rolnych, jako uboczny efekt embarga rosyjskiego. Wymaga to urealnienia dochodów z tytułu wspólnej polityki rolnej, a co za tym idzie, zwiększenia deficytu budżetu środków europejskich. Proponowana zmiana polega na zmniejszeniu kwoty planowanych dochodów budżetu środków europejskich z tytułu wspólnej polityki rolnej w 2016 r. o kwotę 8 971 000 tys. zł i zwiększeniu deficytu budżetu środków europejskich o tę samą kwotę, co pozwoli na zrealizowanie wyżej wspomnianego celu.

Niniejszy projekt zawiera zmiany wynikające wyłącznie z konieczności realizacji celu, o którym mowa na wstępie, i będące tego konsekwencją.

2. Dochody i wydatki budżetu środków europejskich z tytułu wspólnej polityki rolnej

Dochody i wydatki budżetu środków europejskich z tytułu WPR zostały zaplanowane w ustawie budżetowej na rok 2016 w kwocie 26 595 458 tys. zł. Tym samym, w roku 2016, nie został zaplanowany deficyt budżetu środków europejskich z tytułu WPR. Zatem wszystkie zaplanowane wydatki budżetu środków europejskich z tytułu wspólnej polityki rolnej powinny znaleźć pokrycie w dochodach budżetu środków europejskich. Jednocześnie przewidywane wykonanie dochodów budżetu środków europejskich z tytułu WPR wyniesie 17 624 458 tys. zł. Niższe od zaplanowanego w ustawie budżetowej wykonanie dochodów wynika z następujących czynników:

- obniżenia kwoty refundacji w I kwartale 2016 r. wydatków poniesionych z tytułu Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014–2020, w związku z zaliczeniem w 2015 r. części wydatków poniesionych w ramach PROW 2014–2020 na poczet PROW 2007–2013, co miało na celu pełne wykorzystanie alokacji PROW 2007–2013 (powoduje to opóźnienie w refundacji środków z tytułu PROW

2007–2013, ponieważ KE wypłaci te środki dopiero w ramach salda końcowego po ostatecznym rozliczeniu),

- niższego od zakładanego wykonania wydatków z tytułu PROW 2014–2020 w roku 2015, co przełożyło się na odpowiednio niższe refundacje z KE w roku 2016,
- znacznego skumulowania płatności z tytułu PROW 2014–2020 w IV kwartale 2016 r., dla których refundacja z KE wpłynie w roku 2017.

Ponadto, strona polska nadal oczekuje na wypłatę przez Komisję Europejską płatności końcowej z tytułu PROW 2007–2013, w kwocie 2 699 884 tys. zł. Powyższa kwota została zaplanowana jako dochód roku bieżącego, jednak jej wypłata przez KE przed końcem roku 2016 nie jest przesądzona.

Zgodnie z art. 75 ust. 1 akapit trzeci rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1306/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie finansowania wspólnej polityki rolnej, zarządzania nią i monitorowania jej oraz uchylającego rozporządzenia Rady (EWG) nr 352/78, (WE) nr 165/94, (WE) nr 2799/98, (WE) nr 814/2000, (WE) nr 1290/2005 i (WE) nr 485/2008 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 549, z późn. zm.), państwa członkowskie mogą, przed dniem 1 grudnia, ale nie przed dniem 16 października, wypłacać zaliczki w wysokości do 50% w przypadku płatności bezpośrednich. W związku z trudną sytuacją na rynkach rolnych Komisja Europejska wydała Rozporządzenie Wykonawcze (UE) 2016/1617 z dnia 8 września 2016 r. ustanawiające, za rok składania wniosków 2016, odstępstwo od art. 75 ust. 1 akapit trzeci rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1306/2013 w odniesieniu do poziomu zaliczek na płatności bezpośrednie oraz środki obszarowe i środki związane z produkcją zwierzęcą w ramach rozwoju obszarów wiejskich oraz odstępstwo od art. 75 ust. 2 akapit pierwszy tego rozporządzenia w odniesieniu do płatności bezpośrednich (Dz. Urz. UE L 242 z 09.09.2016, str. 22), zgodnie z którym państwa członkowskie mają możliwość zwiększenia do 70% dopuszczalnej wysokości zaliczek na poczet płatności bezpośrednich.

Biorąc pod uwagę wielkość środków wynikających z koperty finansowej określonej w Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) nr 994/2014 z dnia 13 maja 2014 r. zmieniającym załączniki VIII i VIIIc do rozporządzenia Rady (WE) nr 73/2009, załącznik I do rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1305/2013 oraz załączniki II, III i VI do rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE)

nr 1307/2013 (Dz. Urz. UE L 280 z 24.09.2014, str. 1), w wysokości 3 395 300 tys. euro, co stanowi równowartość kwoty 14 664 980 tys. zł (przeliczonej po kursie 4,3192, zgodnie z art. 106 ust. 3 akapit pierwszy rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 1306/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie finansowania wspólnej polityki rolnej, zarządzania nią i monitorowania jej oraz uchylającego rozporządzenia Rady (EWG) nr 352/78, (WE) nr 165/94, (WE) nr 2799/98, (WE) nr 814/2000, (WE) nr 1290/2005 i (WE) nr 485/2008, w okresie od dnia 17 października do dnia 30 listopada 2016 r. wypłata 70% zaliczek wymaga zaangażowania środków europejskich w kwocie 10 265 486 tys. zł. Z uwagi na niepełne wykonanie zaplanowanych w ustawie budżetowej na rok 2016 dochodów budżetu środków europejskich z tytułu wspólnej polityki rolnej konieczne jest zrealizowanie ww. wydatków w ramach deficytu budżetu środków europejskich, który zostaje zwiększony o kwotę 8 971 000 tys. zł. Zgodnie z regulacjami unijnymi, refundacja poniesionych wydatków ze środków Europejskiego Funduszu Rolniczego Gwarancji nastąpi w styczniu 2017 r. i zasili budżet środków europejskich z tytułu wspólnej polityki rolnej.

Ze względu na fakt, iż projektowana zmiana dotyczy wyłącznie deficytu środków europejskich, nie ma ona wpływu na deficyt sektora finansów publicznych wg ESA2010.

Natomiast efektem projektowanej zmiany będzie wzrost długu publicznego, maksymalnie o ok. 9 mld zł. Ostateczna kwota zwiększenia długu będzie zależać od realizacji procesu finansowania potrzeb pożyczkowych i będącego jego wynikiem poziomu środków zgromadzonych na rachunkach budżetu państwa na koniec 2016 r.

3. Omówienie zmian w artykułach projektu ustawy o zmianie ustawy budżetowej na rok 2016

W ustawie budżetowej na rok 2016 proponuje się wprowadzenie następujących zmian:

W art. 1 pkt 1 lit. a ustala się łączną kwotę prognozowanych dochodów budżetu środków europejskich w wysokości 53 429 147 tys. zł, a w konsekwencji w art. 1 pkt 1 lit. b ustala się wynik budżetu środków europejskich na kwotę -18 211 381 tys. zł.

Zmiana deficytu budżetu środków europejskich implikuje zawarte w art. 1 pkt 2 zmiany przychodów i rozchodów, tj. ustala się łączną kwotę planowanych przychodów budżetu

państwa w wysokości 338 099 330 tys. zł oraz łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu państwa w wysokości 265 147 949 tys. zł, a planowane saldo przychodów i rozchodów budżetu państwa ustala się na kwotę 72 951 381 tys. zł.

Ww. zmiany odzwierciedlone zostały w załączniku nr 3 do ustawy, w którym ustala się kwotę dochodów budżetu środków europejskich w 2016 r., w poz. Wspólna Polityka Rolna na 17 624 458 tys. zł, oraz kwotę Ogółem Programy na 53 429 147 tys. zł.

W związku ze zmianami w zakresie przychodów i rozchodów nowe brzmienie otrzymuje załącznik nr 5 do ustawy „Plan przychodów i rozchodów budżetu państwa”, w części dotyczącej planu na rok 2016, określony w załączniku nr 1 do niniejszej ustawy. Dane zawarte w załączniku prezentują planowane w ujęciu rocznym przychody i rozchody budżetu państwa. Wielkości potrzeb pożyczkowych netto wynikające z tych przepływów uwzględniają kwoty z obowiązującej ustawy budżetowej na rok 2016 oraz nową kwotę deficytu budżetu środków europejskich. Wielkości związane z finansowaniem potrzeb pożyczkowych netto oraz wykupem długu są sumą kwot zrealizowanych do końca września 2016 r. oraz przyjętych założeń w tym zakresie do końca bieżącego roku.

Konsekwencją powyższych zmian jest również zmiana w załączniku nr 15 w Tabeli 1, w którym ustala się kwotę planu dochodów budżetu środków europejskich na 2016 r. z tytułu WPR na 17 624 458 tys. zł oraz kwotę planu dochodów budżetu środków europejskich na 2016 r. dla Programów Ogółem na 53 429 147 tys. zł.

W art. 2, ze względu na konieczność jak najszybszego zrealizowania celu ustawy oraz fakt, iż zaliczki mogą być wypłacane od dnia 17 października 2016 r., proponuje się, aby ustawa weszła w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia.