Załącznik nr 5

PLAN PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU PAŃSTWA

1. Przychody i rozchody budżetu państwa

Treść	Poz.	Przewidywane wykonanie 2026 r.			Plan na 2027 r.		
		Saldo	Przychody	Rozchody	Saldo	Przychody	Rozchody
		w tysiącach złotych					
1	2	3	4	5	6	7	8
Przychody i rozchody budżetu państwa *	1	273 632 386	1 150 851 913	877 219 527	300 540 825	1 115 470 320	814 929 495
I. Przychody i rozchody krajowe	2	264 790 813	876 186 085	611 395 272	189 367 669	875 016 924	685 649 255
1. Skarbowe papiery wartościowe	3	245 752 309	453 359 252	207 606 943	197 151 840	406 135 290	208 983 450
1.1 Skarbowe papiery wartościowe rynkowe	4	229 067 660	374 629 394	145 561 734	197 054 244	321 818 166	124 763 922
a) bony skarbowe *	5	-11 922 588	15 381 647	27 304 235		15 381 647	15 381 647
b) obligacje rynkowe	6	240 990 248	359 247 747	118 257 499	197 054 244	306 436 519	109 382 275
- o zmiennym oprocentowaniu	7	57 589 026	88 144 225	30 555 199	27 947 838	67 047 523	39 099 685
- o stałym oprocentowaniu	8	179 164 934	266 867 234	87 702 300	164 195 119	234 477 709	70 282 590
- indeksowane	9	4 236 288	4 236 288		4 911 287	4 911 287	
1.2 Obligacje oszczędnościowe *	10	16 684 649	78 729 858	62 045 209	97 596	84 317 124	84 219 528
2. Pożyczki udzielone i pozostałe wsparcie zwrotne	11	-94 937 806	213 848	95 151 654	-6 483 129	287 135	6 770 264
3. Prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	12	-160 000		160 000	-170 000	110 000	280 000
4. Zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych *	13	45 000 000	175 463 275	130 463 275	-24 000 000	151 463 274	175 463 274
5. Pozostałe przychody i rozchody *	14	817 062	150 830 462	150 013 400	22 868 958	289 021 225	266 152 267
6. Środki na rachunkach budżetowych	15	68 319 248	96 319 248	28 000 000		28 000 000	28 000 000

Treść	Poz.	Przewidywane wykonanie 2026 r.			Plan na 2027 r.		
		Saldo	Przychody	Rozchody	Saldo	Przychody	Rozchody
		w tysiącach złotych					
1	2	3	4	5	6	7	8
II. Przychody i rozchody zagraniczne	16	8 841 573	274 665 828	265 824 255	111 173 156	240 453 396	129 280 240
1. Obligacje skarbowe	17	32 338 525	52 808 538	20 470 013	31 887 536	48 963 546	17 076 010
2. Kredyty otrzymane	18	-2 079 982	1 846 751	3 926 733	-1 446 277	2 403 315	3 849 592
a) Europejski Bank Inwestycyjny	19	-489 665	1 294 459	1 784 124	562 206	2 163 200	1 600 994
b) Bank Światowy	20	-1 776 030	296 128	2 072 158	-1 916 819	240 115	2 156 934
c) Bank Rozwoju Rady Europy	21	185 713	256 164	70 451	-91 664		91 664
3. Pożyczki z Unii Europejskiej z tytułu:	22	45 810 362	51 705 202	5 894 840			
a) europejskiego instrumentu tymczasowego wsparcia w celu zmniejszenia zagrożeń związanych z bezrobociem (SURE)		-5 894 840		5 894 840			
b) Europejskiego Instrumentu na Rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności (RRF)		51 705 202	51 705 202				
4. Zarządzanie środkami europejskimi	23	3 403 786	148 179 618	144 775 832	-6 648 889	80 621 761	87 270 650
5. Kredyty i pożyczki udzielone	24	-747 261	124 524	871 785	-783 954	94 089	878 043
6. Płatności związane z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych	25	-380 846		380 846	-205 945		205 945
7. Pozostałe przychody i rozchody	26	1 195	20 001 195	20 000 000	1 430	20 001 430	20 000 000
8. Przepływy związane z rachunkiem walutowym *	27	-69 504 206		69 504 206	88 369 255	88 369 255	

* 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	Saldo	Przychody	Rozchody
Przychody i rozchody budżetu państwa	1	273 632 386	22 864 943 765	22 591 311 379	300 540 825	24 184 948 515	23 884 407 690
Bony skarbowe	5	-11 922 588	21 963 794	33 886 382		31 002 385	31 002 385
Obligacje oszczędnościowe	10	16 684 649	81 330 807	64 646 158	97 596	86 356 850	86 259 254
Zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych	13	45 000 000	21 688 681 152	21 643 681 152	-24 000 000	23 065 344 273	23 089 344 273
Pozostałe przychody i rozchody (krajowe)	14	817 062	152 266 962	151 449 900	22 868 958	290 021 225	267 152 267
Przepływy związane z rachunkiem walutowym	27	-69 504 206	190 254 379	259 758 585	88 369 255	225 305 987	136 936 732

2. Potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa i ich finansowanie

Treść	Poz.	Przewidywane wykonanie 2026 r.	Plan na 2027 r.
		w tysiącach złotych	
1	2	3	4
I. Potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa	1	320 636 256	315 962 354
1. Deficyt budżetu państwa	2	271 740 000	281 200 000
2. Deficyt budżetu środków europejskich	3	1 892 386	19 340 825
3. Kredyty i pożyczki udzielone oraz pozostałe wsparcie zwrotne	4	95 685 067	7 267 083
3.1 Pożyczki udzielone i pozostałe wsparcie zwrotne (krajowe)	5	94 937 806	6 483 129
3.2 Kredyty i pożyczki udzielone (zagraniczne)	6	747 261	783 954
4. Prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	7	160 000	170 000
5. Płatności związane z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych	8	380 846	205 945
6. Zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych	9	-45 000 000	24 000 000
7. Zarządzanie środkami europejskimi	10	-3 403 786	6 648 889
8. Pozostałe przychody i rozchody	11	-818 257	-22 870 388
II. Finansowanie potrzeb pożyczkowych netto budżetu państwa	12	320 636 256	315 962 354
1. Finansowanie krajowe	13	314 071 557	197 151 840
1.1 Skarbowe papiery wartościowe	14	245 752 309	197 151 840
1.2 Środki na rachunkach budżetowych	15	68 319 248	
2. Finansowanie zagraniczne	16	6 564 699	118 810 514
2.1 Obligacje skarbowe	17	32 338 525	31 887 536
2.2 Kredyty otrzymane	18	-2 079 982	-1 446 277
2.3 Pożyczki z Unii Europejskiej	19	45 810 362	
2.4 Przepływy związane z rachunkiem walutowym	20	-69 504 206	88 369 255