

## Informacja kwartalna dotycząca potencjalnych (niewymagalnych) zobowiązań i należności Skarbu Państwa z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, według stanu na 31.03.2021 r.

Informacja dotyczy gwarancji i poręczeń Skarbu Państwa, które zostały uregulowane w następujących przepisach:

- poręczenia i gwarancje spłaty kredytów - art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 8 maja 1997 r. *o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne* (Dz.U. z 2021 r. poz. 442),
- poręczenia i gwarancje wykonania zobowiązań wynikających z obligacji - art. 12 ust. 1 ustawy z dnia 8 maja 1997 r. *o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne*,
- poręczenia wypłaty odszkodowania za zniszczone, uszkodzone lub skradzione eksponaty wystawowe - art. 23 ust.1 ustawy z dnia 8 maja 1997 r. *o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne*,
- gwarancje i poręczenia za zobowiązania Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji na rzecz Krajowego Funduszu Drogowego - art. 39d ust. 2 ustawy z dnia 27 października 1994 r. *o autostradach płatnych oraz o Krajowym Funduszu Drogowym* (Dz. U. z 2020 r. poz. 2268 z późn. zm.),
- gwarancje i poręczenia wypłat ze środków Krajowego Funduszu Drogowego wynikających z umowy o budowę i eksploatację albo wyłącznie eksploatację autostrady - art. 39j ustawy z dnia 27 października 1994 r. *o autostradach płatnych oraz o Krajowym Funduszu Drogowym*,
- gwarancje i poręczenia za zobowiązania PLK S.A. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji z przeznaczeniem na finansowanie prac przygotowawczych oraz zadań inwestycyjnych realizowanych z ramach programu wieloletniego zawierającego inwestycje obejmujące linie kolejowe zarządzane przez tę spółkę oraz wynikających z umów i porozumień międzynarodowych lub dotyczących linii kolejowych o znaczeniu wyłącznie obronnym lub państwowym a także dotyczących zakupu i modernizacji pojazdów kolejowych przeznaczonych do diagnostyki, utrzymania, naprawy lub budowy infrastruktury kolejowej oraz do prowadzenia działań ratowniczych lub budowy i modernizacji punktów zaplecza technicznego przeznaczonych do obsługi ww. pojazdów kolejowych - art. 38 ust. 10 ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 1043 z późn. zm.),
- gwarancje za zobowiązania Banku Gospodarstwa Krajowego wynikające z obligacji emitowanych na rzecz Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - art. 67 ust. 4 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2020 r. poz. 568 z późn. zm.),
- gwarancje za zobowiązania Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. wynikające z obligacji emitowanych na realizację programów rządowych dla mikro, małych, średnich i dużych firm oraz programu wsparcia dla Polskich Linii Lotniczych LOT S.A. - art. 21aa ust. 2 ustawy z dnia 4 lipca 2019 r. o systemie instytucji rozwoju (Dz. U. z 2020 r. poz. 2011 z późn. zm.).

## I. Zobowiązania

1. Łączne potencjalne (niewymagalne) zobowiązania Skarbu Państwa z tytułu gwarancji i poręczeń wyniosły **325.678.604,0 tys. zł** (według stanu na dzień 31.03.2021 r.), z tego:

1) kwota zobowiązań Skarbu Państwa wynikająca z udzielonych poręczeń i gwarancji (na podstawie ustawy o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne, Dz.U. z 2021 r. poz. 442 ) wyniosła:

116.879.275,0 tys. zł,

w tym:

- gwarancje i poręczenia krajowe 10.871.380,5 tys. zł,
- gwarancje zagraniczne 106.007.894,5 tys. zł,

2) kwota zobowiązań Skarbu Państwa z tytułu udzielonych gwarancji (na podstawie ustawy o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw, Dz. U. z 2020 r. poz. 568 z późn. zm.), wyniosła:

127.606.137,5 tys. zł,

w tym:

- gwarancje krajowe 127.606.137,5 tys. zł,
- gwarancje zagraniczne 0,0 tys. zł,

3) kwota zobowiązań Skarbu Państwa z tytułu udzielonych gwarancji (na podstawie ustawy o systemie instytucji rozwoju, Dz. U. z 2020 r. poz. 2011 z późn. zm.), wyniosła:

81.193.191,5 tys. zł,

w tym:

- gwarancje krajowe 77.693.191,5 tys. zł,
- gwarancje zagraniczne 3.500.000,0 tys. zł.

2. Limit w 2021 roku dla udzielanych poręczeń i gwarancji Skarbu Państwa wynosi **500.000.000 tys. zł** (ustawa budżetowa na rok 2021 z 20 stycznia 2021 r., Dz.U. z 2021 r. poz. 190). Do tego limitu nie wlicza się gwarancji spłaty obligacji wyemitowanych w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19.

3. W I kwartale 2021 roku Skarb Państwa udzielił jednej gwarancji zagranicznej w wysokości **1.899.954 tys. zł** dla Europejskiego Banku Inwestycyjnego za zobowiązania zaciągnięte przez Bank Gospodarstwa Krajowego na rzecz KFD, na częściowe finansowanie projektu inwestycyjnego pod nazwą „Autostrada A1 Tuszyn - Częstochowa TEN – T” (na podstawie ustawy z dnia 8 maja 1997 r. o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne, Dz.U. z 2021 r. poz. 442).

4. Ponadto, Skarb Państwa udzielił również w I kwartale 2021 roku 10 gwarancji spłaty obligacji wyemitowanych w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 w łącznej kwocie **20.693.952,4 tys. zł**, w tym:

- 6 gwarancji o łącznej wartości **10.672.234,1 tys. zł** – za Bank Gospodarstwa Krajowego, na zasilenie Funduszu Przeciwdziałania COVID-19,
- 4 gwarancji o łącznej wartości **10.021.718,3 tys. zł** – za Polski Fundusz Rozwoju S.A., w związku ze zwalczaniem skutków COVID-19 na realizację Programów rządowych w ramach Tarczy Finansowej PFR, w tym:
  - 2 gwarancji emisji obligacji krajowych na kwotę 7.221.718,3 tys. zł,
  - 2 gwarancji emisji obligacji zagranicznych na kwotę 2.800.000,0 tys. zł.

Do powyższych gwarancji nie stosuje się zasadniczo ustawy z dnia 8 maja 1997 r. o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne, w tym przepisów dotyczących zaliczania tych gwarancji do limitu poręczeń i gwarancji (Dz.U. z 2021 r. poz. 442 ), w związku z odpowiednio:

- art. 67 ust. 5 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2020 r. poz. 568 z późn. zm.) oraz
- art. 21aa ust. 3 ustawy z dnia 4 lipca 2019 r. o systemie inwestycji rozwoju (Dz. U. z 2020 r. poz. 2011 z późn. zm.).

#### 5. Największe potencjalne zobowiązania Skarbu Państwa z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń wynikają z:

- |   |  |
|---|--|
| • gwarancji udzielonych za Bank Gospodarstwa Krajowego na zasilenie FP COVID-19   | 127.606.137,5 tys. zł                        |
| • innych gwarancji udzielonych za Bank Gospodarstwa Krajowego<br><i>w tym na wsparcie Krajowego Funduszu Drogowego</i>  | 87.326.602,2 tys. zł<br>86.584.165,4 tys. zł |
| • gwarancji udzielonych za Polski Fundusz Rozwoju S.A. na realizację Programów rządowych w ramach Tarczy Finansowej PFR w związku ze zwalczaniem skutków COVID-19 | 81.193.191,5 tys. zł                         |
| • gwarancji udzielonych za PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  | 14.778.711,1 tys. zł                         |
| • gwarancji wypłat z Krajowego Funduszu Drogowego dla Gdańsk Transport Company S.A  | 7.167.937,1 tys. zł                          |
| • gwarancji wypłat z Krajowego Funduszu Drogowego dla Autostrady Wielkopolskiej S.A II  | 6.011.340,0 tys. zł                          |
| • gwarancji udzielonych za PKP Intercity S.A.   | 1.517.768,6 tys. zł                          |

## II. Należności

1. Wierzytelności Skarbu Państwa z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń wyniosły **28.268,8 tys. zł** (według stanu na dzień 31.03.2021 r.) w tym:
  - kwota wierzytelności głównej Skarbu Państwa 4.694,4 tys. zł,
  - kwota odsetek ustawowych za opóźnienie na dzień 31.03.2021 r. 23.574,4 tys. zł.
2. Skarb Państwa nie zaplanował wydatków na spłatę poręczonych i gwarantowanych zobowiązań (ustawa budżetowa na rok 2021 z 20 stycznia 2021 roku, Dz.U. z 2021 r. poz. 190). Zarezerwował kwotę **100 tys. zł** na pokrycie kosztów ewentualnych postępowań sądowych i egzekucyjnych, związanych z udzielonymi poręczeniami i gwarancjami Skarbu Państwa. W I kwartale 2021 r. nie wydatkowano środków z tego tytułu.

### III. Zasób majątkowy Skarbu Państwa

Zasób majątkowy Skarbu Państwa przeznaczony na zaspokajanie roszczeń z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa został utworzony jako alternatywne, obok budżetu państwa, źródło spłat poręczonych lub gwarantowanych przez Skarb Państwa zobowiązań (na mocy art. 25 ustawy o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne, Dz.U. z 2021 r. poz. 442 ).

Na zasób składają się akcje i udziały uzyskane w wyniku dochodzenia przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych, w imieniu Skarbu Państwa, wierzytelności z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji oraz akcje i udziały w spółkach stanowiące własność Skarbu Państwa, wyodrębnione przez Radę Ministrów do dnia 17 lipca 2009 r.

Na zasobie majątkowym Skarbu Państwa, przeznaczonym na zaspokojenie roszczeń z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, znajdowały się akcje i udziały o łącznej wartości nominalnej **115.850,9 tys. zł** (na dzień 31.03.2021 r.).

### IV. Rachunek rezerw poręczeniowych i gwarancyjnych Skarbu Państwa

Rachunek rezerw poręczeniowych i gwarancyjnych został utworzony w Banku Gospodarstwa Krajowego (na podstawie art. 30 ustawy o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne, Dz.U. z 2021 r. poz. 442 ). Na rachunku tym gromadzone są przychody ze sprzedaży akcji i udziałów składających się na omawiany powyżej zasób majątkowy, odsetki z tytułu oprocentowania środków zgromadzonych na tym rachunku oraz opłaty prowizyjne od udzielonych poręczeń i gwarancji.

Środki z rachunku rezerw poręczeniowych i gwarancyjnych Skarbu Państwa mogą być przeznaczone na:

- wykonywanie zobowiązań z tytułu poręczeń lub gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa,
- pokrycie kosztów dochodzenia wierzytelności Skarbu Państwa powstałych z tytułu wykonania umowy poręczenia lub gwarancji,
- finansowanie potrzeb pożyczkowych budżetu państwa oraz zarządzanie długiem Skarbu Państwa pod warunkiem ich zwrotu na rachunek, w przypadku zaistnienia konieczności wypłat z tytułu poręczeń i gwarancji Skarbu Państwa, w wysokości i terminie umożliwiającym realizację zobowiązań Skarbu Państwa.

Na rachunku rezerw poręczeniowych i gwarancyjnych Skarbu Państwa zgromadzono środki w wysokości **1.234.582,7 tys. zł** (według stanu na dzień 31.03.2021 r.). Zostały one w całości wykorzystane na finansowanie potrzeb pożyczkowych budżetu państwa oraz zarządzanie długiem Skarbu Państwa.