

**URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO**

DEPARTAMENT BUDŻETU I FINANSÓW



**Informacja
na temat stanu budżetu Województwa Podkarpackiego na 2020 r.
za okres styczeń – lipiec 2020r.**

Rzeszów, 18 sierpnia 2020 r.

Po analizie budżetu za pierwsze 5 miesięcy 2020 roku, w miesiącu czerwcu został Państwu Radnym przedstawiony projekt uchwały zmieniającej plan dochodów i wybranych wydatków budżetu w następstwie sytuacji gospodarczej w kraju. Zmiany obejmowały zmniejszenie dochodów własnych z tytułu sprzedaży mienia o 4 mln zł, z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych o 16,1 mln zł, z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych o 1,2 mln zł oraz zmniejszenia wydatków jako oszczędności na kwotę 10 mln zł.

Zarząd Województwa Podkarpackiego nadal prowadzi wzmożony monitoring zarówno w zakresie wykonania poszczególnych pozycji budżetu, jak i zmian przepisów mających wpływ na sposób wykonywania zadań i prowadzenie gospodarki finansowej przez jednostki samorządu terytorialnego.

Zaktualizowana informacja obrazująca stan budżetu Województwa Podkarpackiego wg stanu na 31.07.2020r. została przedstawiona w formie tabelarycznej w załącznikach do niniejszej informacji. Obejmuje ona:

1. Załącznik nr 1 – Zestawienie ogólne wykonania budżetu Województwa Podkarpackiego stan na 31.07.2020r.,
2. Załącznik nr 2 – Wykonanie dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT),
3. Załącznik nr 3 – Wykonanie dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT).

Niewątpliwie obecna sytuacja w kraju i na świecie będzie miała wpływ na dane ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Województwa Podkarpackiego zarówno w zakresie planowanych dochodów, jak i wydatków. Aktualizacja wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF), a co za tym idzie wprowadzanie ich do planu roku budżetowego, jak i lat następnych, poprzedzona jest każdorazowo analizą ekonomiczną dokonaną m.in. na podstawie przewidywań środowisk ekonomicznych, w tym Ministerstwa Finansów, w stosunku do wielkości makroekonomicznych i planowanych oraz przewidywanych zmian przepisów prawa. Prognozy Ministerstwa Finansów zawarte są w *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw*, które publikowane są corocznie, na etapie opracowywania projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej.

Wytyczne będące podstawą opracowania WPF na 2020 rok i lata następne zostały opublikowane przez Ministerstwo Finansów w październiku 2019 roku. Aktualizacja ww. wytycznych, obejmująca szacunki podstawowych wskaźników ekonomicznych, została

opublikowana w lipcu br. i będzie podstawą do opracowania WPF na rok 2021 i lata kolejne. Ww. wytyczne zostały załączone do niniejszej informacji.

1. Załącznik nr 4 - Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – październik 2019,
2. Załącznik nr 5 - Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – lipiec 2020.

Aktualne założenia do przyjętych w WPF wartości, sporządzone m.in. na podstawie Wytycznych Ministra Finansów, ujęte są w Objasnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Podkarpackiego na lata 2020-2045, które załączane są każdorazowo do Uchwały w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Województwa Podkarpackiego na lata 2020-2045 i stanowią jej integralny załącznik.

Dostosowanie założeń przedstawionych w Wieloletniej Prognozie Finansowej do zaktualizowanych wytycznych Ministra Finansów planowane jest przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2045.

SKARBNIK
WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO
GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU WOJEWÓDZTWA

Janina Jastrząb

**Zestawienie ogólne wykonania budżetu Województwa Podkarpackiego
stan na 31.07.2020 r.**

w zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody ogółem w tym:	1 249 636 089,00	649 449 390,08	51,97
Dochody bieżące	890 424 065,00	566 697 457,84	63,64
Dochody majątkowe	359 212 024,00	82 751 932,24	23,04
Wydatki ogółem w tym:	1 493 298 747,00	425 358 307,05	28,48
Wydatki bieżące	764 525 792,00	312 485 551,11	40,87
Wydatki majątkowe	728 772 955,00	112 872 755,94	15,49
<i>Wynik budżetu</i>	<i>-243 662 658,00</i>	<i>224 091 083,03</i>	
Przychody	265 492 158,00	263 363 338,54	99,20
Rozchody	21 829 500,00	6 154 533,10	28,19

Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek (Rb-Z)	211 776 667,70
---	-----------------------

Marcin Skawiński
20.08.2020



SKARBNIK
WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO
GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU WOJEWÓDZTWA

Janina Jastrząb
Janina Jastrząb

Wykonanie dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT)

miesiąc	2019			2020		
	wykonanie w miesiącu	wykonanie narastająco	procent wykonania do planu	wykonanie w miesiącu	wykonanie narastająco	procent wykonania do planu
	PLAN:			PLAN:		
			66 508 713 zł			51 532 266 zł
styczeń	6 891 428	6 891 428	10,36%	6 816 970	6 816 970	13,23%
luty	4 141 608	11 033 036	16,59%	4 658 910	11 475 880	22,27%
marzec	3 207 445	14 240 481	21,41%	2 718 486	14 194 366	27,54%
kwiecień	6 757 459	20 997 940	31,57%	4 021 459	18 215 825	35,35%
maj	4 481 939	25 479 879	38,31%	5 408 971	23 624 796	45,84%
czerwiec	5 639 305	31 119 184	46,79%	5 301 291	28 926 087	56,13%
lipiec	5 642 326	36 761 510	55,27%	5 492 737	34 418 824	66,79%
sierpień	6 204 525	42 966 035	64,60%			
wrzesień	5 754 651	48 720 686	73,25%			
październik	6 430 711	55 151 397	82,92%			
listopad	5 783 719	60 935 116	91,62%			
grudzień	6 202 404	67 137 520	100,95%			
razem		68 672 550	103,25%			

Wykonanie dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT)

MIESIĄC	ZA 2019 PLAN		PLAN:		ZA 2020 PLAN	PLAN:	
	WPLÝW W MIESIĄCU	WPLÝW NARASTAJĄCO	procent wykonania do planu	WPLÝW NARASTAJĄCO	WPLÝW W MIESIĄCU	WPLÝW NARASTAJĄCO	procent wykonania do planu
Styczeń	13 522 207,61	13 522 207,61	7,51%	17 695 552,01	17 695 552,01	17 695 552,01	9,64%
Luty	14 094 234,59	27 616 442,20	15,34%	32 526 444,89	14 830 892,88	32 526 444,89	17,72%
Marzec	13 037 925,66	40 654 367,86	22,59%	47 136 820,77	14 610 375,88	47 136 820,77	25,67%
Kwiecień	35 951 720,78	76 606 088,64	42,56%	61 199 799,87	14 062 979,10	61 199 799,87	33,33%
Maj	16 416 353,60	93 022 442,24	51,68%	81 409 134,69	20 209 334,82	81 409 134,69	44,34%
Czerwiec	8 011 977,11	101 034 419,35	56,13%	111 898 521,06	30 489 386,37	111 898 521,06	60,95%
Lipiec	10 810 181,76	111 844 601,11	62,14%	150 795 857,37	38 897 336,31	150 795 857,37	82,13%
Sierpień	11 746 831,68	123 591 432,79	68,66%				
Wrzesień	13 280 983,34	136 872 416,13	76,04%				
Październik	16 564 859,73	153 437 275,86	85,24%				
Listopad	18 518 864,51	171 956 140,37	95,53%				
Grudzień	15 709 626,75	187 665 767,12	104,26%				
RAZEM:	187 665 767,12				150 795 857,37		



MINISTER FINANSÓW, INWESTYCJI I ROZWOJU

**Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych
wskaźników makroekonomicznych będących podstawą
oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw**

Aktualizacja – październik 2019 r.

ZATWIERDZAM

z upoważnienia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju

Tomasz Robaczyński

Podsekretarz Stanu w Ministerstwie Finansów

Warszawa, 28 października 2019 r.

1. Wstęp

Na podstawie art. 50 ust. a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), Minister Finansów przedstawia wytyczne zapewniające stosowanie jednolitych wskaźników makroekonomicznych, które będą stanowić podstawę oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Wytyczne służą do oszacowania maksymalnego limitu wydatków jednostek sektora finansów publicznych na dane zadanie. Przyjęte wartości wskaźników powinny być spójne z założeniami przedstawionymi w wytycznych.

Przyjęcie do przygotowania szacunku maksymalnego limitu wydatków innych założeń i wskaźników makroekonomicznych od przedstawionych w niniejszych wytycznych lub niespójnych z tymi założeniami wymaga przedstawienia szczegółowego uzasadnienia takiego postępowania.

Zaleca się prezentację szacunku wydatków jednostek sektora finansów publicznych w układzie zadań w rozumieniu art. 2 pkt. 3 lit. a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

2. Założenia makroekonomiczne na lata 2019-2023

W związku z zatwierdzeniem w dniu 24 września 2019 r. przez Radę Ministrów projektu ustawy budżetowej na rok 2020 zaleca się, aby na lata 2019-2023 przy szacowaniu skutków projektowanych ustaw uwzględniony został scenariusz makroekonomiczny zgodny z przyjętym w ww. projekcie, co przedstawia tablica 1 w załączniku do niniejszych wytycznych.

3. Rekomendacja w przypadku wpływu poziomu kursu walutowego na wysokość skutków finansowych

W przypadku, gdy wynikiem proponowanych zmian legislacyjnych będzie powstanie skutków finansowych w dużym stopniu uzależnionych od poziomu kursu walutowego, zaleca się przeprowadzenie dodatkowych symulacji przyjmując scenariusze 15% deprecjacji i aprecjacji kursu walutowego PLN/EUR w okresie 2019-2023 względem scenariusza bazowego. Kurs walutowy charakteryzuje się znaczącą zmiennością w związku z czym przygotowując projekty ustaw lub symulacje stabilności finansowej jednostek sektora finansów publicznych, ryzyko kursowe powinno zostać uwzględnione. Proponowany 15% margines bezpieczeństwa wydaje się być minimalnym odchyleniem, w ramach którego stabilność finansowa projektu lub danej jednostki nie może być zagrożona.

4. Wytyczne dla lat 2024-2060

W przypadku scenariusza kształtowania się produktu krajowego brutto przygotowanego na potrzeby niniejszych wytycznych zakłada się, że w latach 2024-2050 luka produktowa domknie się i w średnim okresie realne tempo wzrostu PKB będzie równe tempu wzrostu potencjalnego PKB. W przypadku inflacji prezentowany scenariusz zakłada, że wskaźnik CPI będzie znajdował się w środku celu inflacyjnego NBP, tj. 102,5. Przyjęto również, że realne tempo wzrostu wynagrodzeń w horyzoncie będzie zdefiniowane tempem wzrostu wydajności pracy.

W przypadku prognozy kursu walutowego, należy przyjąć scenariusz techniczny, zgodnie z którym po 2023 r. kurs złotego względem euro będzie utrzymywał się na poziomie z końca 2023 r. Podobnie jak w przypadku okresu do 2023 r., również w horyzoncie do 2060 r. zaleca się, aby w przypadku zmian legislacyjnych, których wynikiem będzie powstanie skutków finansowych w dużym stopniu uzależnionych od poziomu kursu walutowego lub w przypadku jednostek, w których udział zobowiązań walutowych jest większy niż 10% ogółu zobowiązań, przeprowadzić dodatkowe symulacje przyjmując scenariusze 15% deprecjacji i aprecjacji kursu walutowego PLN/EUR względem kursu prezentowanego w scenariuszu bazowym.

Załącznik do wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Tablica 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2019-2023

Wyszczególnienie	jedn.	2019	2020	2021	2022	2023
Procesy realne						
PKB	%	104.0	103.7	103.4	103.3	103.1
Eksport	%	105.3	104.8	104.8	104.8	104.8
Import	%	106.0	105.1	105.1	105.0	105.0
Popyt krajowy	%	104.2	103.8	103.5	103.4	103.2
Spożycie	%	104.3	103.5	103.1	103.0	102.9
- prywatne	%	104.0	103.8	103.4	103.3	103.2
- publiczne	%	105.3	102.3	101.9	102.2	101.6
Akumulacja	%	103.9	105.0	104.9	104.8	104.3
- nakłady brutto na środki trwałe	%	105.7	105.6	105.5	105.4	104.8
PKB w cenach bieżących	mlrd zł	2238.5	2373.3	2514.8	2662.0	2809.6
Ceny						
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych						
- - średnioroczna	%	101.8	102.5	102.5	102.5	102.5
Dynamika cen produkcji sprzedanej przemysłu						
- średnioroczna	%	101.7	102.2	102.2	102.2	102.2
Deflator PKB	%	101.7	102.4	102.5	102.4	102.4
Wynagrodzenia						
Przedłtne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej	zł	4932	5227	5529	5846	6179
- w sektorze przedsiębiorstw	zł	5226	5555	5888	6230	6568
Rynek pracy						
Przedłtne zatrudnienie w gospodarce narodowej	lys. etatów	10853	10908	10908	10908	10908
- w sektorze przedsiębiorstw	lys. etatów	6398	6443	6443	6443	6443
Liczba zarejestrowanych bezrobotnych (koniec okresu)	lys. osób	908	851	808	775	719
Stoпа bezrobocia rejestrowanego (koniec okresu)	%	5.5	5.1	4.9	4.7	4.4
Kurs walutowy						
PLN/EUR (średni w roku)	PLN	4.30	4.30	4.30	4.30	4.30
Stopy procentowe						
Stopy procentowe w ujęciu nominalnym						
- operacji otwartego rynku (średnio w okresie)	%	1.5	1.5	1.5	2.1	2.6
Bilans płatniczy na bazie transakcji						
Saldo obrotów bieżących do PKB	%	-1.2	-1.4	-1.4	-1.5	-1.6



MINISTER FINANSÓW

**Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych
wskaźników makroekonomicznych będących podstawą
oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw**

Aktualizacja – lipiec 2020 r.

ZATWIERDZAM

z upoważnienia Ministra Finansów

Piotr Patkowski

Podsekretarz Stanu w Ministerstwie Finansów

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

Warszawa, 29 lipca 2020 r.

1. Wstęp

Na podstawie art. 50a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.), Minister Finansów przedstawia wytyczne zapewniające stosowanie jednolitych wskaźników makroekonomicznych, które będą stanowić podstawę oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Wytyczne służą do oszacowania maksymalnego limitu wydatków jednostek sektora finansów publicznych na dane zadanie. Przyjęte do wyliczenia tego limitu wartości wskaźników powinny być spójne z założeniami przedstawionymi w wytycznych.

Przyjęcie do przygotowania szacunku maksymalnego limitu wydatków innych wskaźników makroekonomicznych od przedstawionych w niniejszych wytycznych wymaga przedstawienia szczegółowego uzasadnienia takiego postępowania.

Zaleca się prezentację szacunku wydatków jednostek sektora finansów publicznych w układzie zadań w rozumieniu art. 2 pkt. 3 lit. a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

2. Założenia makroekonomiczne na lata 2020-2024

W związku z przyjęciem w dniu 28 lipca 2020 r. przez Radę Ministrów Założeń do projektu Ustawy Budżetowej na rok 2021 zaleca się, aby w tym okresie przy szacowaniu skutków projektowanych ustaw uwzględniony został scenariusz makroekonomiczny zgodny z przyjętym w Założeniach, co przedstawia **tablica 1** w załączniku do niniejszych wytycznych.

3. Rekomendacja w przypadku wpływu poziomu kursu walutowego na wysokość skutków finansowych

W przypadku, gdy wynikiem proponowanych zmian legislacyjnych będzie powstanie skutków finansowych w dużym stopniu uzależnionych od poziomu kursu walutowego, **zaleca się przeprowadzenie dodatkowych symulacji przyjmując scenariusze 15% deprecjacji i aprecjacji kursu walutowego PLN/EUR w okresie 2020-2024 względem scenariusza bazowego**. Kurs walutowy charakteryzuje się znaczącą zmiennością, w związku z czym przygotowywane projekty ustaw lub symulacje stabilności finansowej jednostek sektora finansów publicznych powinny uwzględniać ryzyko kursowe. Proponowany 15% margines bezpieczeństwa wydaje się być minimalnym odchyleniem, w ramach którego stabilność finansowa projektu lub danej jednostki nie może być zagrożona.

4. Wytyczne dla lat 2025-2060

W przypadku scenariusza kształtowania się produktu krajowego brutto przygotowanego na potrzeby niniejszych wytycznych zakłada się, że w latach 2024-2060 luka produktowa domknie się i w średnim okresie realne tempo wzrostu PKB będzie równe tempu wzrostu potencjalnego PKB. W przypadku inflacji prezentowany scenariusz zakłada, że wskaźnik CPI będzie znajdował się w środku celu inflacyjnego NBP, tj. 102,5. Przyjęto również, że realne tempo wzrostu wynagrodzeń w horyzoncie będzie zdeterminowane tempem wzrostu wydajności pracy.

W przypadku prognozy kursu walutowego, należy przyjąć scenariusz techniczny, zgodnie z którym po 2024 r. kurs złotego względem euro będzie utrzymywał się na poziomie z końca 2024 r. Podobnie jak w przypadku okresu do 2024 r., również w horyzoncie do 2060 r. zaleca się, aby w przypadku zmian legislacyjnych, których wynikiem będzie powstanie skutków finansowych w dużym stopniu uzależnionych od poziomu kursu walutowego lub w przypadku jednostek, w których udział zobowiązań walutowych jest większy niż 10% ogółu zobowiązań, **przeprowadzić dodatkowe symulacje przyjmując**

scenariusze 15% deprecjacji i aprecjacji kursu walutowego PLN/EUR względem kursu prezentowanego w scenariuszu bazowym.

Załącznik do wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Tablica 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2020 – 2024

Wyszczególnienie	jedn.	2020	2021	2022	2023	2024
Procesy realne						
PKB	%	95.4	104.0	103.4	103.0	103.0
Eksport	%	90.7	106.9	105.1	104.2	104.2
Import	%	89.8	107.3	105.4	104.4	104.5
Popyt krajowy	%	95.2	104.1	103.5	103.0	103.1
Spożycie	%	97.4	103.7	103.1	102.9	102.7
- prywatne	%	95.8	104.4	103.4	103.0	103.0
- publiczne	%	102.5	101.5	102.0	102.4	101.8
Akumulacja	%	86.7	105.7	105.3	103.5	105.0
- nakłady brutto na środki trwałe	%	89.4	104.0	104.6	102.4	105.0
PKB w cenach bieżących	mln zł	2234.6	2356.1	2490.5	2625.5	2772.3
Ceny						
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych						
- średnioroczna	%	103.3	101.8	102.2	102.4	102.5
Dynamika cen produkcji sprzedanej przemysłu						
- średnioroczna	%	99.5	101.5	101.9	102.1	102.2
Deflator PKB	%	103.0	101.4	102.2	102.4	102.5
Wynagrodzenia						
Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej	zł	5088	5259	5476	5731	6032
- w sektorze przedsiębiorstw	zł	5323	5508	5709	5925	6164
Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	%	100.2	101.5	101.9	102.2	102.7
Rynek pracy						
Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej	tyś. etatów	10511	10434	10434	10434	10434
- w sektorze przedsiębiorstw	tyś. etatów	6265	6222	6222	6222	6222
Liczba zarejestrowanych bezrobotnych (koniec okresu)	tyś. osób	1329	1238	1076	936	799
Stopa bezrobocia rejestrowanego (koniec okresu)	%	8.0	7.5	6.6	5.8	5.0
Kurs walutowy						
PLN/EUR (średni w roku)	PLN	4.43	4.45	4.45	4.45	4.45
Stopy procentowe						
Stopy procentowe w ujęciu nominalnym						
- operacji otwartego rynku (średnio w okresie)	%	0.5	0.1	0.1	0.1	0.1
Bilans płatniczy na bazie transakcji						
Saldo obrotów bieżących do PKB	%	2.3	0.5	0.3	0.1	0.0

