# **Informacja z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego**

**za I kwartał 2020 roku**

Na sesji w dniu 17 grudnia 2019 roku Uchwałą Nr 226/19 Sejmik Województwa Mazowieckiego uchwalił budżet Województwa Mazowieckiego na 2020 rok, w którym:

**Dochody** zostały zaplanowane w kwocie 3 587 594 575 zł,

**Wydatki** zostały zaplanowane w kwocie 3 776 757 458 zł,

**Deficyt budżetowy** zostałzaplanowany w kwocie 189 162 883 zł.

**Przychody**  zostały zaplanowane w kwocie585 026 005 zł, w tym:

* spłaty pożyczek udzielonych z budżetu Województwa Mazowieckiego w latach ubiegłych w wysokości
35 026 005 zł,
* wolne środki w wysokości 30 000 000 zł, przeznaczonych na sfinansowanie deficytu,
* kredyt długoterminowy na rynku zagranicznym w wysokości 220 000 000 zł,
* spłaty kredytu krótkoterminowego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w wysokości 300 000 000 zł.

**Rozchody** zostały zaplanowane w kwocie 395 863 122 zł, w tym:

* spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 300 000 000 zł,
* spłaty otrzymanych zagranicznych pożyczek i kredytów w kwocie 95 863 122 zł.

Budżet Województwa Mazowieckiego w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku był 8-krotnie nowelizowany, w tym:

* 2-krotnie przez Sejmik Województwa Mazowieckiego,
* 6-krotnie przez Zarząd Województwa Mazowieckiego, w związku z otrzymanymi dotacjami Zarząd Województwa Mazowieckiego zwiększył dochody i wydatki o kwotę 134 002 516 zł.

## **Dochody**

Plan dochodów budżetu Województwa Mazowieckiego w toku wykonywania został zwiększony o kwotę
144 542 727 zł, tj. o 4,03proc. i po zmianach zamykał się kwotą 3 732 137 302 zł.

Dochodyzostały zrealizowane na łączną kwotę **729 758 249,22 zł**, co stanowi 19,55proc. planu w tym:

1. dochody pochodzące z dotacji celowych oraz z płatności z UE, które stanowią 15,32proc. ogółu dochodów, zostały wykonane w kwocie 87 061 722,93 zł, co stanowi 15,22proc. planu w wysokości 571 836 315 zł,
2. dochody własne, stanowiące 84,68proc. ogółu dochodów, zostały zrealizowane w wysokości
642 696 526,29 zł, co stanowi 20,34proc. planu dochodów w wysokości 3 160 300 987 zł, w tym:
	* dochody z tytułu subwencji ogólnej – zostały zrealizowane w kwocie 36 218 935,00 zł, co stanowi 38,46proc. planu w wysokości 94 169 229 zł,
	* dochody z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – zostały zrealizowane w kwocie 589 339 769,42 zł, co stanowi 19,97proc. planu w wysokości
	2 951 624 000 zł,
	* pozostałe dochody własne – zostały zrealizowane w kwocie 17 137 821,87 zł, co stanowi 14,97proc. planu w wysokości 114 507 758 zł.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Plan | Zmiany | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień2020-03-31 | proc. wykonania |
| Dochody ogółem | **3 587 594 575,00** | **144 542 727,00** | **3 732 137 302,00** | **729 758 249,22** | **19,55proc.** |
| DOCHODY pokryte DOTACJAMI | 427 677 625,00 | 144 158 690,00 | 571 836 315,00 | 87 061 722,93 | 15,22proc. |
| DOCHODY pokryte środkami WŁASNYMI | 3 159 916 950,00 | 384 037,00 | 3 160 300 987,00 | 642 696 526,29 | 20,34proc. |
| Dochody bieżące | **3 377 488 560,00** | **93 525 578,00** | **3 471 014 138,00** | **711 146 874,14** | **20,49proc.** |
| DOCHODY pokryte DOTACJAMI | 254 512 279,00 | 93 094 529,00 | 347 606 808,00 | 71 282 782,65 | 20,51proc. |
| DOCHODY pokryte środkami WŁASNYMI | 3 122 976 281,00 | 431 049,00 | 3 123 407 330,00 | 639 864 091,49 | 20,49proc. |
| Dochody majątkowe | **210 106 015,00** | **51 017 149,00** | **261 123 164,00** | **18 611 375,08** | **7,13proc.** |
| DOCHODY pokryte DOTACJAMI | 173 165 346,00 | 51 064 161,00 | 224 229 507,00 | 15 778 940,28 | 7,04proc. |
| DOCHODY pokryte środkami WŁASNYMI | 36 940 669,00 | -47 012,00 | 36 893 657,00 | 2 832 434,80 | 7,68proc. |

## **Wydatki**

Plan wydatków budżetu Województwa Mazowieckiego w toku wykonywania został zwiększony o kwotę 144 542 727 zł, tj. o 3,83proc. i po zmianach zamykał się kwotą 3 921 300 185 zł.

Wydatki zostały zrealizowane w kwocie **576 465 708,81 zł**, co stanowi 14,70proc. planu, w tym:

* wydatki bieżące – wydatkowano kwotę 521 955 583,28 zł, co stanowi 19,56proc. planu w wysokości
2 668 908 920 zł,
* wydatki majątkowe - wydatkowano kwotę 54 510 125,53 zł, co stanowi 4,35proc. planu w wysokości
1 252 391 265 zł.

Wydatki są realizowane zgodnie z harmonogramem, który nie zawsze jest współmierny do wskaźnika upływu czasu.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Plan | Zmiany | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień2020-03-31 | proc. wyk |
| Wydatki ogółem | **3 776 757 458,00** | **144 542 727,00** | **3 921 300 185,00** | **576 465 708,81** | **14,70proc.** |
| WYDATKI pokryte DOTACJAMI | 427 677 625,00 | 144 158 690,00 | 571 836 315,00 | 69 510 579,71 | 12,16proc. |
| WYDATKI pokryte środkami WŁASNYMI | 3 349 079 833,00 | 384 037,00 | 3 349 463 870,00 | 506 955 129,10 | 15,14proc. |
| Wydatki bieżące | **2 575 032 155,00** | **93 876 765,00** | **2 668 908 920,00** | **521 955 583,28** | **19,56proc.** |
| WYDATKI pokryte DOTACJAMI | 261 901 926,00 | 85 597 382,00 | 347 499 308,00 | 60 249 335,62 | 17,34proc. |
| WYDATKI pokryte środkami WŁASNYMI | 2 313 130 229,00 | 8 279 383,00 | 2 321 409 612,00 | 461 706 247,66 | 19,89proc. |
| Wydatki majątkowe | **1 201 725 303,00** | **50 665 962,00** | **1 252 391 265,00** | **54 510 125,53** | **4,35proc.** |
| WYDATKI pokryte DOTACJAMI | 165 775 699,00 | 58 561 308,00 | 224 337 007,00 | 9 261 244,09 | 4,13proc. |
| WYDATKI pokryte środkami WŁASNYMI | 1 035 949 604,00 | -7 895 346,00 | 1 028 054 258,00 | 45 248 881,44 | 4,40proc. |

Wykonanie wydatków majątkowych w podziale na jednostki budżetowe kształtowało się następująco:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZWA JEDNOSTKI | Plan  | Plan po zmianach | Wykonanie | proc. wyk |
| DEPARTAMENTY UMWM | **610 142 391** | **683 269 696** | **30 014 136,46** | **4,39proc.** |
| DEPARTAMENT CYFRYZACJI, GEODEZJI I KARTOGRAFII | 61 128 575 | 56 063 045 | 1 558 977,97 | 2,78proc. |
| DEPARTAMENT EDUKACJI PUBLICZNEJ I SPORTU | 8 000 000 | 8 000 000 | 0,00 | 0,00proc. |
| DEPARTAMENT GOSPODARKI ODPADAMI, EMISJI I POZWOLEŃ ZINTEGROWANYCH | 5 000 000 | 5 000 000 | 0,00 | 0,00proc. |
| DEPARTAMENT KULTURY, PROMOCJI I TURYSTYKI | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000,00 | 100,00proc. |
| DEPARTAMENT NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO I INWESTYCJI | 410 721 212 | 484 126 229 | 24 471 219,65 | 5,05proc. |
| DEPARTAMENT NIERUCHOMOŚCI I INFRASTRUKTURY | 15 201 460 | 15 257 183 | 0,00 | 0,00proc. |
| DEPARTAMENT ORGANIZACJI | 14 970 600 | 19 702 695 | 414 415,00 | 2,10proc. |
| DEPARTAMENT ROLNICTWA I ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH | 37 250 000 | 37 250 000 | 0,00 | 0,00proc. |
| DEPARTAMENT ROZWOJU REGIONALNEGO I FUNDUSZY EUROPEJSKICH | 55 870 544 | 55 870 544 | 1 569 523,84 | 2,81proc. |
| JEDNOSTKI OŚWIATOWE | **10 811 280** | **10 811 280** | **300 414** | **2,78proc.** |
| CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO W WYSZKOWIE | 6 000 000  | 6 000 000  | 36 736,41 | 0,61proc. |
| SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY DLA DZIECI NIESŁYSZĄCYCH IM. M.GRZEGORZEWSKIEJ W RADOMIU | 3 011 280  | 3 011 280  | 263 649,61 | 8,76proc. |
| ZESPÓŁ MEDYCZNO - SPOŁECZNYCH SZKÓŁ POLICEALNYCH W WARSZAWIE | 1 000 000  | 1 000 000  | 27,70 | 0,00proc. |
| ZESPÓŁ SZKÓŁ DRZEWNYCH I LEŚNYCH IM. JANA KOCHANOWSKIEGO W GARBATCE - LETNISKO | 800 000  | 800 000  | 0,00 | 0,00proc. |
| JEDNOSTKI BUDŻETOWE | **580 771 632** | **558 310 289** | **24 195 575** | **4,33proc.** |
| KRAJOWY OŚRODEK MIESZKALNO-REHABILITACYJNY DLA OSÓB CHORYCH NA SM W DĄBKU | 1 172 000  | 1 723 000  | 0,00 | 0,00proc. |
| MAZOWIECKA JEDNOSTKA WDRAŻANIA PROGRAMÓW UNIJNYCH | 17 946 000  | 21 440 166  | 1 515 265,12 | 7,07proc. |
| MAZOWIECKI ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH W WARSZAWIE | 490 334 086  | 490 034 086  | 22 680 310,23 | 4,63proc. |
| MAZOWIECKI ZESPÓŁ PARKÓW KRAJOBRAZOWYCH | 900 000  | 900 000  | 0,00 | 0,00proc. |
| MAZOWIECKIE CENTRUM POLITYKI SPOŁECZNEJ W WARSZAWIE | 67 035  | 110 085  | 0,00 | 0,00proc. |
| URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO W WARSZAWIE | 70 352 511  | 44 102 952  | 0,00 | 0,00proc. |
| RAZEM | **1 201 725 303** | **1 252 391 265** | **54 510 125,53** | **4,35proc.** |

Wykaz wydatków niewygasających z upływem 2019 roku, zgodnie z podjętą Uchwałą Nr 224/19 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 17 grudnia 2019 r. w sprawie wydatków niewygasających z upływem 2019 roku został ustalony na łączną kwotę 14 142 078 zł , z terminem realizacji 30.06.2020 r.

W sprawozdaniu z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego za 2019 rok wydatki te zostały umieszczone jako wydatki wykonane roku 2019, zgodnie z zasadami sporządzania sprawozdań z wykonania budżetu, pomimo że faktyczny wydatek nastąpi dopiero w 2020 roku.

Na dzień 31.03.2020 roku na zadania ujęte w wykazie wydatków niewygasających z upływem 2019 roku wydatkowano kwotę 6 830 670,07 zł, co stanowi 13,73proc. planu.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Dział | Treść | Plan | Wykonanie na dzień 31.03.2020 r. |
| 600 | Transport i łączność | **8 792 078** | **2 740 373,72** |
| 750 | Administracja publiczna | **4 350 000** | **4 090 296,35** |
| 801 | Oświata i wychowanie | **1 000 000** | **0,00** |
| RAZEM | **49 762 552** | **6 830 670,07** |

## **Wynik finansowy -** I kwartał2020 roku zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 153 292 540,41 zł, ponieważ różnica między zrealizowanymi dochodami a zrealizowanymi wydatkami jest dodatnia.

Rozliczenie wyniku budżetowego za I kwartał 2020 roku.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Plan pierwotny na 2020 r. | Plan po zmianach na dzień 31.03.2020 r. | Wykonanie na dzień31.03.2020 r. | proc. planu |
| I | **DOCHODY OGÓŁEM** | **3 587 594 575** | **3 732 137 302** | **729 758 249,22** | **19,55proc.** |
|   | Dochody bieżące | 3 377 488 560 | 3 471 014 138 | 711 146 874,14 | 20,49proc. |
|   | Dochody majątkowe | 210 106 015 | 261 123 164 | 18 611 375,08 | 7,13proc. |
| II | **WYDATKI OGÓŁEM** | **3 776 757 458** | **3 921 300 185** | **576 465 708,81** | **14,70proc.** |
|   | Wydatki bieżące | 2 575 032 155 | 2 668 908 920 | 521 955 583,28 | 19,56proc. |
|   | Wydatki majątkowe | 1 201 725 303 | 1 252 391 265 | 54 510 125,53 | 4,35proc. |
| III | **WYNIK(deficyt /nadwyżka budżetu) I-II** | **-189 162 883** | **-189 162 883** | **153 292 540,41** | [Nie dotyczy] |
| IV | **PRZYCHODY OGÓŁEM** | **585 026 005** | **585 026 005** | **157 062 287,46** | **26,85proc.** |
|   | Przychody z kredytu zaciągniętego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu | 300 000 000 | 300 000 000 | 100 000 000,00 | 33,33proc. |
|   | Kredyty i pożyczki | 220 000 000 | 220 000 000 | 0,00 | 0,00proc. |
|   | Spłata udzielonych pożyczek | 35 026 005 | 35 026 005 | 0,00 | 0,00proc. |
|   | Wolne środki | 30 000 000 | 30 000 000 | 57 062 287,46 | 190,21proc. |
| V | **ROZCHODY OGÓŁEM** | **395 863 122** | **395 863 122** | **0,00** | **0,00proc.** |
|   | Kredyt krótkoterminowy | 300 000 000 | 300 000 000 | 0,00 | 0,00proc. |
|   | Spłaty kredytów i pożyczek, w tym: | 95 863 122 | 95 863 122 | 0,00 | 0,00proc. |

## **Przychody**

Zaplanowano przychody na kwotę 585 026 005 zł, które zrealizowano w wysokości 157 062 287,46 zł. Na kwotę przychodów składają się następujące pozycje:

* przychody z kredytu zaciągniętego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu – zaplanowano kwotę 300 000.000 zł. W I kwartale 2020 r. zrealizowano 100 000 000 zł.
* kredyty i pożyczki – zaplanowano kwotę 220 000.000 zł - kredyt długoterminowy zaciągnięty na rynku zagranicznym. W I kwartale 2020 r. nie zaciągnięto kredytu.
* spłata pożyczek udzielonych podmiotom leczniczym – zaplanowano kwotę 35 026 005 zł. W I kwartale 2020 r. nie nastąpiła spłata pożyczek.
* przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 57 062 287,46 zł. Środki zostały zaangażowane do budżetu
w wysokości 30 000 000 zł.

## **Rozchody**

Zaplanowano rozchody na kwotę 395 863 122 zł, których w I kwartale 2020 r. nie wykonano. Na kwotę rozchodów składają się następujące pozycje:

* spłata kredytu w rachunku bieżącym – zaplanowano w kwocie 300 000 000 zł. W I kwartale 2020 r. nie spłacono kredytu w rachunku bieżącym.
* spłata kredytów pożyczek, wykup papierów wartościowych - zaplanowano w kwocie 95 863 122 zł, wykonano 0 zł

**Kwota należności z tytułu gotówki i depozytów** na dzień 31.03.2020 r wynosiła 303 237 533,27 zł.

**Kwota należności wymagalnych** na dzień 31.03.2020 r. wynosiła 33 989 882,98 zł.

**Kwota zobowiązań wymagalnych** na dzień 31.03.2020 r. wynosiła 800,00 zł.

**Kwota długu** Województwa Mazowieckiego na dzień 31.12.2019 r. wynosiła **801 776 263,64 zł**, co stanowiło 24,15proc. wykonanych dochodów.

Natomiast na **dzień 31.03.2020 r.** kwota długu wynosi **916 232 023,59 zł,** co stanowi 24,55proc. planowanych dochodów.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | 31.12.2019 | 31.03.2020 | Różnice |
| **kredyty w zł** | 374 258 064,45 | 474 258 064,45 | 100 000 000 |
| **kredyty i obligacje w euro w przeliczeniu na zł** | 209 518 199,19 | 223 973 159,14 | 14 454 960 |
| **średni kurs NBP** | 4,2585 | 4,5523 | 0 |
| **Pożyczka z budżetu państwa** | 218 000 000,00 | 218 000 000,00 | 0 |
| **zobowiązania wymagalne** | 0,00 | 800,00 | 800 |
| RAZEM | **801 776 263,64** | **916 232 023,59** | **114 455 760** |
| **Dochody wykonane** | 3 319 406 207,39 | 729 758 249,22 | -2 589 647 958 |
| **Dochody planowane** | 3 425 408 118,00 | 3 732 137 302,00 | 306 729 184 |
| Wskaźnik zadłużenia | **24,15proc.** | **24,55proc.** | [Nie dotyczy]  |

Na dzień 31 marca 2020 r.:

1. łączna kwota kredytów złotówkowych wynosiła 474 258 064,45 zł, w tym:
* kredyt z EBI (310 mln zł) – kwota 184 258 064,45 zł,
* kredyt z EBI (360 mln zł) – kwota 190.000.000,00 zł
* kredyt obrotowy o charakterze odnawialnym – kwota 100 000 000 zł; w dwóch transzach, każda po
50 000 000 zł. Do końca I kwartału br. nie spłacono ww. kredytu ani w całości, ani w części.
1. łączna kwota kredytów i obligacji w euro wynosiła 49 199 999,81 euro, tj. w przeliczeniu na PLN (wg kursy średniego PLN/EUR NBP z dnia 31.03.2020 r. wynoszącego 4,5523) 223 973 159,14 zł;
2. pożyczka z budżetu państwa – kwota 218.000.000,00 zł.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Treść  | Plan | Wykonanie |
| **Dochody bieżące**  | 3 471 014 138 | 711 146 874,14 |
| **Wydatki bieżące**  | 2 668 908 920 | 521 955 583,28 |
| **Nadwyżka operacyjna (dochody bieżące – wydatki bieżące)**  | 802 105 218 | 189 191 290,86 |
| **Dochody ze sprzedaży majątku**  | 28 303 304 | 819 757,22 |
| **Dochody budżetu ogółem**  | 3 732 137 302 | 729 758 249,22 |
| Indywidualny wskaźnik zadłużenia | **22,25proc.** | **26,04proc.** |

**Wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych**

Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych mówi, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

1) spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami,

2) wykupów papierów wartościowych emitowanych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych,

3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji

do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Powyższa relacja obliczana jest według wzoru:

$\left(\frac{R+O}{D}\right)\_{n}\leq \frac{1}{3}×\left(\frac{Db\_{n-1}+Sm\_{n-1}-Wb\_{n-1}}{D\_{n-1}}+\frac{Db\_{n-2}+Sm\_{n-2}-Wb\_{n-2}}{D\_{n-2}}+\frac{Db\_{n-3}+Sm\_{n-3}-Wb\_{n-3}}{D\_{n-3}}\right)$

gdzie symbole oznaczają:

R — planowana na rok budżetowy łączna kwota z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykupów papierów wartościowych,

O — planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

D — dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,

Db — dochody bieżące,

Sm — dochody ze sprzedaży majątku,

Wb — wydatki bieżące,

n — rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-1 — rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-2 — rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,

n-3 — rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

W poniższej tabeli zostały zaprezentowane dane z trzech lat poprzedzających rok 2020.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | **2017** | **2018** | **2019** |
| D | 2 550 122 963 | 2 964 663 666 | 3 319 406 207 |
| Db | 2 476 637 950 | 2 823 834 639 | 3 098 568 318 |
| Sm | 10 966 880 | 30 638 280 | 12 479 629 |
| Wb | 1 792 827 655 | 1 915 555 599 | 2 194 127 729 |
| (Db+Sm-Wb)/D | 27,24 | 31,67 | 27,62proc. |
| Średnia z trzech ostatnich lat | **28,85proc.** |

Po podstawieniu powyższych danych do wcześniej prezentowanego wzoru wyliczono, iż wskaźnik spłat kredytów i pożyczek dla roku 2020 nie może przekroczyć 28,85proc.

W poniższej tabeli został przedstawiony wskaźnik spłaty zobowiązań Województwa Mazowieckiego za I kwartał 2020 roku. Województwo spełnia wymogi normy ustawowej w zakresie maksymalnego pułapu obciążeń budżetu w związku z obsługą zadłużenia wynikającego z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

|  |  |
| --- | --- |
| Wyszczególnienie  | Plan |
| Spłaty rat pożyczek i kredytów  | 95 863 122 |
| Poręczenia  | 21 273 163 |
| Obsługa długu  | 21 846 334 |
| DOCHODY | 3 732 137 302 |
| **Wskaźnik spłat kredytów i pożyczek**  | **3,72proc.** |