

Informacja z wykonania budżetu województwa mazowieckiego za III kwartały 2023 r.

Na sesji 20 grudnia 2022 roku uchwałą nr 199/22 Sejmik Województwa Mazowieckiego uchwalił budżet województwa mazowieckiego na 2023 rok, w którym **zaplanowane zostały:**

- **dochody** w kwocie **5 666 080 371 zł**,
- **wydatki** w kwocie **6 757 743 041 zł**,
- **deficyt budżetowy** w kwocie **1 091 662 670 zł**.

Przychody

Przychody zostały zaplanowane w kwocie **1 497 239 124 zł**, w tym:

- **spląty pożyczek** udzielonych z budżetu województwa mazowieckiego w latach ubiegłych w wysokości **20 440 854 zł**;
- **wolne środki**, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w wysokości **151 972 001 zł**, w tym przeznaczone splatę długu – kwota 77 635 600 zł, na sfinansowanie deficytu – kwota 66 836 401 zł oraz na udzielenie pożyczek długoterminowych – kwota 7 500 000 zł;
- **kredyt długoterminowy** na rynku zagranicznym na sfinansowanie deficytu w wysokości **1 022 000 000 zł**;
- **rozliczenia środków** określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych) w wysokości **17 379 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie deficytu**;
- **spląty kredytu krótkoterminowego** na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w wysokości **300 000 000 zł**;
- **przychody jednostek samorządu terytorialnego** z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, **z przeznaczeniem na sfinansowanie deficytu** – kwota **2 808 890 zł**.

Rozchody

Rozchody zostały zaplanowane w kwocie **405 576 454 zł**, w tym:

- **spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów** w kwocie **312 000 000 zł**,
- **spląty otrzymanych zagranicznych pożyczek i kredytów** w kwocie **86 076 454 zł**,
- **udzielanie pożyczek** z budżetu województwa w kwocie **7 500 000 zł**.

Budżet województwa mazowieckiego w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku był 16-krotnie zmieniany, w tym:

- 8-krotnie przez Sejmik Województwa Mazowieckiego,
- 14-krotnie przez Zarząd Województwa Mazowieckiego, w związku z otrzymanymi dotacjami Zarząd Województwa Mazowieckiego zwiększył dochody i wydatki o kwotę 223 287 828 zł.

Dochody

Plan dochodów budżetu województwa mazowieckiego w toku wykonywania został **zwiększony o kwotę 287 108 567 zł, tj. o 5,07%** i po zmianach zamykał się kwotą 5 953 188 938 zł.

Dochody zostały zrealizowane na łączną kwotę 4 395 583 084,64 zł, co stanowi 73,84% planu, w tym:

- 1. dochody pochodzące z dotacji celowych oraz z płatności z UE, które stanowią 11,45% ogółu dochodów, zostały wykonane w kwocie 422 641 076,63 zł, co stanowi 62,01% planu w wysokości 681 589 713 zł,
- 2. dochody własne, stanowiące 88,55% ogółu dochodów, zostały zrealizowane w wysokości 3 972 942 008,01 zł, co stanowi 75,37% planu dochodów w wysokości 5 271 599 225 zł, w tym:
 - dochody z tytułu subwencji ogólnej – zostały zrealizowane w kwocie 135 326 511 zł, co stanowi 77,66% planu w wysokości 174 249 526 zł,
 - dochody z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – zostały zrealizowane w kwocie 3 654 940 606,15 zł, co stanowi 75,00% planu w wysokości 4 873 252 047 zł,
 - pozostałe dochody własne – zostały zrealizowane w kwocie 182 674 890,86 zł, co stanowi 81,52% planu w wysokości 224 097 652 zł.

Tabela 1. Plan i wykonanie dochodów

Dochody	Plan	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie na dzień 2023-09-30	% wykonania
Dochody ogółem	5 666 080 371	287 108 567	5 953 188 938	4 395 583 084,64	73,84%
Dochody pokryte dotacjami	457 700 495	223 889 218	681 589 713	422 641 076,63	62,01%
Dochody pokryte środkami własnymi	5 208 379 876	63 219 349	5 271 599 225	3 972 942 008,01	75,37%
Dochody bieżące	5 468 742 013	181 859 650	5 650 601 663	4 246 478 982,63	75,15%
Dochody pokryte dotacjami	295 521 218	146 257 072	441 778 290	318 113 455,01	72,01%
Dochody pokryte środkami własnymi	5 173 220 795	35 602 578	5 208 823 373	3 928 365 527,62	75,42%
Dochody majątkowe	197 338 358	105 248 917	302 587 275	149 104 102,01	49,28%
Dochody pokryte dotacjami	162 179 277	77 632 146	239 811 423	104 527 621,62	43,59%
Dochody pokryte środkami własnymi	35 159 081	27 616 771	62 775 852	44 576 480,39	71,01%

Wydatki

Plan wydatków budżetu województwa mazowieckiego w toku wykonywania został **zwiększony o kwotę 346 928 357 zł, tj. o 5,13%** i po zmianach zamykał się kwotą 7 104 671 398 zł.

Wydatki zostały zrealizowane w kwocie 3 912 476 818,35 zł, co stanowi 55,07% planu, w tym:

- wydatki bieżące – wydatkowano kwotę 3 073 575 450,60 zł, co stanowi 63,05% planu w wysokości 4 874 990 421 zł,
- wydatki majątkowe – wydatkowano kwotę 838 901 367,75 zł, co stanowi 37,62% planu w wysokości 2 229 680 977 zł.

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

Tabela 2. Plan i wykonanie wydatków

Wydatki	Plan	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie na dzień 2023-09-30	% wykonania
Wydatki ogółem	6 757 743 041	346 928 357	7 104 671 398	3 912 476 818,35	55,07%
Wydatki pokryte dotacjami	457 700 495	223 176 970	680 877 465	329 249 378,02	48,36%
Wydatki pokryte środkami własnymi	6 300 042 546	123 751 387	6 423 793 933	3 583 227 440,33	55,78%
Wydatki bieżące	4 601 423 116	273 567 305	4 874 990 421	3 073 575 450,60	63,05%
Wydatki pokryte dotacjami	295 521 218	145 544 824	441 066 042	230 553 814,45	52,27%
Wydatki pokryte środkami własnymi	4 305 901 898	128 022 481	4 433 924 379	2 843 021 636,15	64,12%
Wydatki majątkowe	2 156 319 925	73 361 052	2 229 680 977	838 901 367,75	37,62%
Wydatki pokryte dotacjami	162 179 277	77 632 146	239 811 423	98 695 563,57	41,16%
Wydatki pokryte środkami własnymi	1 994 140 648	-4 271 094	1 989 869 554	740 205 804,18	37,20%

Wydatki w podziale na jednostki budżetowe

Wykonanie wydatków majątkowych w podziale na jednostki budżetowe przedstawia tabela nr 3.

Tabela 3. Wydatki majątkowe w podziale na dysponentów

Nazwa jednostki	Plan pierwotny	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.09.2023	% planu (wykonanie)	Zaangażowanie	% planu (zaangażowanie)
Jednostki oświatowe	95 462 229	7 285 507	102 747 736	50 339 718,00	48,99%	80 410 203,49	78,26%

MJWPU	24 434 371	-13 575 899	10 858 472	5 396 951,88	49,70%	9 839 864,21	90,62%
MZDW	579 524 552	-97 022 563	482 501 989	211 979 599,06	43,93%	402 079 514,14	83,33%
MZN	6 000 000	1 800 000	7 800 000	623 658,09	8,00%	6 062 871,01	77,73%
KOMR DĄBEK	210 000	3 172 311	3 382 311	2 451 676,40	72,49%	2 451 676,40	72,49%
MZPK	33 825	83 874	117 699	116 360,60	98,86%	116 360,60	98,86%
WUP	0	110 700	110 700	0	0,00%	110 700,00	100,00%
RW	64 900 000	20 256 600	85 156 600	2 424 877,45	2,85%	84 970 187,65	45,53%
OR	35 947 487	9 495 474	45 442 961	18 389 289,00	40,47%	38 722 353,53	85,21%
RF	475 303 828	39 749 653	515 053 481	209 819 376,07	40,74%	495 831 036,89	96,27%
NI	12 000 000	51 682 000	63 682 000	984 668,79	1,55%	984 668,79	1,55%
NW, w tym:	614 296 366	45 107 689	659 404 055	186 664 724,22	28,31%	560 123 755,45	84,94%
rezerwy celowe majątkowe	102 324 364	-35 371 856	66 952 508	0,00	0,00%	0	0,00%
CG	169 391 617	223 224	169 614 841	91 844 067,19	8,68%	156 765 240,07	92,42%
KP	2 600 000	0	2 600 000	2 600 000,00	100,00%	2 600 000,00	100,00%
PE	13 513 511	556 912	14 070 423	300 615,00	0,00%	14 070 423,00	100,00%
ES	57 113 139	2 403 820	59 516 959	50 996 186,00	26,66%	52 204 616,00	87,71%
PZ	4 439 000	3 181 750	7 620 750	3 969 600,00	0,00%	7 620 750,00	100,00%
		-1 150					

ZD	1 150 000	000	0	0,00	0,00%	0,00	0,00%
ogółem	2 156 319 925	73 361 052	2 229 680 977	838 901 367,75	37,62%	1 914 964 221,23	85,89%

Porównanie wysokości wykonania wydatków majątkowych za III kwartały w latach 2017–2023 przedstawia tabela nr 4.

Tabela 4. Wydatki majątkowe w latach 2017–2023

Rok	Plan wydatków majątkowych na dzień 30.09	Wykonanie wydatków majątkowych na dzień 30.09	% wykonania
2017	648 247 554	165 485 952,14	25,53%
2018	838 000 807	337 399 082,21	40,26%
2019	1 197 076 580	546 441 034,58	45,65%
2020	1 097 022 470	331 036 242,57	30,18%
2021	1 427 251 942	484 245 243,44	33,93%
2022	1 360 481 474	537 813 931,63	39,53%
2023	2 229 680 977	838 901 367,75	37,62%

Wykaz wydatków niewygasających z upływem 2022 roku zgodnie z podjętą uchwałą nr 197/22 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z 20 grudnia 2022 r. w sprawie wydatków niewygasających z upływem 2022 roku **został ustalony na łączną kwotę 128 016 260 zł** z terminem realizacji 30.06.2023 r.

W sprawozdaniu z wykonania budżetu województwa mazowieckiego za 2022 rok wydatki te zostały umieszczone jako wydatki wykonane w roku 2022, zgodnie z zasadami sporządzania sprawozdań z wykonania budżetu, pomimo że faktyczny wydatek nastąpił dopiero w 2023 roku.

W 2023 roku na zadania ujęte w wykazie wydatków niewygasających z upływem 2022 roku wydatkowano kwotę 117 247 000,20 zł, co stanowi 91,59% planu.

Tabela 5. Wydatki niewygasające z 2022 roku

Dział	Nazwa	Kwota	Wykonanie
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 413 157	2 274 956,19
600	Transport i łączność	49 121 157	48 530 090,98
630	Turystyka	33 948	33 948,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	198 976	193 143,25
750	Administracja publiczna	1 788 428	1 787 249,18
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	734 000	690 779,90
801	Oświata i wychowanie	2 635 874	2 635 606,83

851	Ochrona zdrowia	45 623 633	39 327 043,35
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 108 722	2 051 678,76
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	13 902 676	10 279 843,07
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	1 620 339	1 620 320,35
926	Kultura fizyczna	7 835 350	7 822 340,34
	Razem	128 016 260	117 247 000,20

Wynik finansowy

III kwartały 2023 roku zostały zamknięte nadwyżką budżetową w wysokości **483 106 266,29 zł**, ponieważ różnica między zrealizowanymi dochodami a zrealizowanymi wydatkami jest dodatnia. Rozliczenie wyniku budżetowego za III kwartały 2023 roku przedstawia tabela nr 6.

Tabela 6. Rozliczenie wyniku budżetowego

Wyszczególnienie	Plan pierwotny na 2023 r.	Plan po zmianach na dzień 30.09.2023 r.	Wykonanie na dzień 30.09.2023 r.	% planu
I DOCHODY OGÓŁEM	5 666 080 371	5 953 188 938	4 395 583 084,64	73,84%
Dochody bieżące	5 468 742 013	5 650 601 663	4 246 478 982,63	75,15%
Dochody majątkowe, w tym:	197 338 358	302 587 275	149 104 102,01	49,28%
Dochody ze sprzedaży majątku	1 361 468	3 108 394	3 795 153,90	122,09%
II WYDATKI OGÓŁEM	6 757 743 041	7 104 671 398	3 912 476 818,35	55,07%
Wydatki bieżące	4 601 423 116	4 874 990 421	3 073 575 450,60	63,05%
Wydatki majątkowe	2 156 319 925	2 229 680 977	838 901 367,75	37,62%
III WYNIK (deficyt /nadwyżka budżetu) I-II	-1 091 662 670	-1 151 482 460	483 106 266,29	
IV PRZYCHODY OGÓŁEM	1 497 239 124	1 627 058 914	302 055 295,41	18,56%
Przychody z kredytu				

zaciągniętego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu	300 000 000	300 000 000	0,00	0,00%
Kredyty i pożyczki	1 022 000 000	994 000 000	0,00	0,00%
Splata udzielonych pożyczek	20 440 854	36 540 854	0,00	0,00%
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych	151 972 001	271 124 193	271 124 192,73	100,00%
Niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	2 826 269	25 393 867	30 931 102,68	121,81%
V ROZCHODY OGÓŁEM	405 576 454	475 576 454	493 880 061,64	103,85%
Kredyt krótkoterminowy	300 000 000	300 000 000	0,00	0,00%
Lokaty krótkoterminowe	0	0	400 000 000,00	0,00%
Splaty kredytów i pożyczek	98 076 454	98 076 454	26 089 559,29	26,60%
Udzielone pożyczki	7 500 000	77 500 000	67 790 502,35	87,47%

Składowe przychodów

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 III kwartałach 2023 r. nie zaciągnięto kredytu;
- kredyty i pożyczki – zaplanowano kwotę 994 000 000 zł. W III kwartałach 2023 r. nie zaciągnięto kredytu;
- spłata udzielonych pożyczek – zaplanowano kwotę 36 540 854 zł. W III kwartałach 2023 r. nie nastąpiła spłata pożyczek;
- przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych zostały zrealizowane w kwocie 271 124 192,73 zł. Środki zostały zaangażowane do budżetu w wysokości 271 124 193 zł;
- przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – w kwocie 30 931 102,68 zł. Środki zostały zaangażowane do budżetu w wysokości 25 393 867 zł.

Składowe rozchodów

Na kwotę rozchodów składają się następujące pozycje:

- spłata kredytu w rachunku bieżącym – zaplanowano w kwocie 300 000 000 zł. W III kwartałach 2023 r. nie zaciągnięto kredytu;
- lokaty krótkoterminowe – na koniec III kwartału 2023 roku Województwo Mazowieckie posiadało lokaty terminowe w łącznej kwocie 400 mln zł;
- udzielone pożyczki – zaplanowano kwotę 77 500 000 zł. W okresie 1 stycznia–30 września 2023 r. Województwo Mazowieckie udzieliło pożyczek w wysokości 76 290 502,35 zł, z czego przekazano środki w kwocie 67 790 502,35 zł:
 - Mazowiecki Port Lotniczy Warszawa-Modlin Sp. z o.o. – umowa pożyczki nr 1/2023 z 31.03.2023 r. (7 500 000 zł) – pożyczka do 30.09.2023 r. nie została uruchomiona;
 - Specjalistyczny Szpital Wojewódzki w Ciechanowie – umowa pożyczki nr 2/2023 z 05.06.2023 r. (12 000 000 zł);
 - Szpital Dziecięcy im. prof. dr. med. Jana Bogdanowicza Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej – umowa pożyczki nr 3/2023 z 02.06.2023 r. (10 000 000 zł);
 - Wojewódzki Szpital Zespolony w Płocku – umowa pożyczki nr 4/2023 z 05.06.2023 r. (10 000 000 zł);
 - Międzyleski Szpital Specjalistyczny w Warszawie – umowa pożyczki nr 5/2023 z 02.06.2023 r. (10 000 000 zł);
 - Mazowiecki Szpital Specjalistyczny im. dr. Józefa Psarskiego w Ostrołęce – umowa pożyczki nr 6/2023 z 07.06.2023 r. (10 000 000 zł);
 - Instytucja Filmowa MAX-FILM S.A. – umowa pożyczki nr 7/2023 z 06.06.2023 r. (3 000 000 zł) – do 30.09.2023 r. przekazano środki w kwocie 2 000 000,00 zł;
 - Wojewódzki Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej im. prof. E. Wilczkowskiego w Gostyninie – umowa pożyczki nr 8/2023 z 24.07.2023 r. (4 640 000,00 zł);
 - Samodzielny Wojewódzki Zespół Publicznych Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej w Warszawie – umowa pożyczki nr 9/2023 z 24.07.2023 r. (6 000 000,00 zł);
 - Mazowieckie Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy w Ostrołęce – umowa pożyczki nr 10/2023 z 21.07.2023 r. (2 715 800,00 zł);
 - Mazowieckie Specjalistyczne Centrum Zdrowia im. prof. Jana Mazurkiewicza w Pruszkowie – umowa pożyczki nr 11/2023 z 31.07.2023 r. (434 702,35 zł).
- spłata kredytów pożyczek, wykup papierów wartościowych – zaplanowano w kwocie 98 076 454 zł, wykonano w kwocie 26 089 559,29 zł (26,6%).

Kwota należności z tytułu gotówki i depozytów na dzień 30.09.2023 r. wynosiła 712 035 391,28 zł.

Kwota należności wymagalnych na dzień 30.09.2023 r. wynosiła 57 973 608,36 zł.

Na dzień 30.09.2023 r. nie było zobowiązań wymagalnych.

Kwota długu Województwa Mazowieckiego na dzień 31.12.2022 r. wynosiła 839 729 448,17 zł, co stanowiło 18,68% wykonanych dochodów.

Na 30.09.2023 r. kwota długu wynosi 811 621 562,22 zł, co stanowi 13,63% planowanych dochodów.

Tabela 7. Procent udziału długu w dochodach ogółem

Wyszczególnienie	31.12.2022	30.09.2023	Różnice
	504 838	501 935	

kredyty w zł	709,58	483,77	-2 903 226
kredyty i obligacje w euro w przeliczeniu na zł	152 890 738,59	139 686 078,45	-13 204 660
średni kurs NBP	4,6899	4,6356	0
Pożyczka z budżetu państwa	182 000 000,00	170 000 000,00	-12 000 000
zobowiązania wymagalne	0,00	0,00	0
RAZEM	839 729 448,17	811 621 562,22	-28 107 886
Dochody wykonane	4 494 528 433,19	4 395 583 084,64	-98 945 349
Dochody planowane	4 521 125 321,00	5 953 188 938,00	1 432 063 617
Procentowy udział długu w dochodach ogółem	18,68%	13,63%	

Na 30 września 2023 r.:

- a. łączna kwota kredytów złotówkowych wynosi 501 935 483,77 zł, w tym:
 - kredyt z EBI (310 mln zł) – kwota 119 935 483,77 zł,
 - kredyt z EBI (360 mln zł) – kwota 82 000 000,00 zł;
 - kredyt z EBI (300 mln zł) – kwota 300 000 000,00 zł;
- b. z zobowiązań w euro pozostał kredyt długoterminowy z CEB wynoszący na dzień 30.09.2023 r. kwotę 30 133 333 euro, tj. w przeliczeniu na PLN (wg kursy średniego PLN/EUR NBP z 29.09.2023 r. wynoszącego 4,6356) kwotę 139 686 078,45 zł;
- c. pożyczka z budżetu państwa pozostała do spłaty wynosi 170 000 000,00 zł.

Tabela 8. Indywidualny wskaźnik zadłużenia

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
Dochody bieżące pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	5 205 525 341	3 923 091 611,50
Dochody bieżące pomniejszone o dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	5 422 424 746	4 129 292 590,78

Wydatki bieżące pomniejszone o wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	4 575 919 480	2 981 570 869,71
Splata długu dokonywana w formie wydatku bieżącego	0	0,00
Wydatki na obsługę długu	83 783 160	37 295 630,46
Wydatki bieżące polegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań (COVID)	0	0,00
Indywidualny wskaźnik zadłużenia (jednoroczny)	17,87%	30,21%

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

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych od 2020 r. obowiązują dwie metodologie obliczeń relacji spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy. Prognoza relacji w zakresie lat 2020–2025 dokonywana jest według reguł przejściowych (wskaźnik obliczany jest z wykorzystaniem wartości budżetowych z 3 ostatnich lat poprzedzających rok budżetowy dla którego ustalana jest relacja), natomiast od 2026 r. relacja spłaty zobowiązań ustalana jest w oparciu o wartości budżetowe z 7 poprzednich lat, wg. następującego wzoru:

$$\frac{R + O}{Db} \leq \frac{1}{7} \times \sum_{i=1}^7 \frac{(Dbei - Wbei)}{Dbi} \quad \text{¶}$$

R – planowana na rok budżetowy łączna kwota z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 państwowy dług publiczny ust. 1 pkt 2, oraz wykupów papierów wartościowych, z wyłączeniem kwot spłat kredytów i pożyczek oraz wykupów papierów wartościowych odpowiednio zaciągniętych lub emitowanych na cel, o którym mowa w art. 89 zaciąganie kredytów i pożyczek oraz emisja papierów wartościowych przez jednostki samorządu terytorialnego ust. 1 pkt 1, i zobowiązań określonych w art. 91 limit kredytów, pożyczek i zobowiązań z wyemitowanych papierów wartościowych dla jednostek samorządu terytorialnego ust. 3 pkt 1;

O – planowane na rok budżetowy wydatki bieżące na obsługę długu, w tym odsetki od zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 państwowy dług publiczny ust. 1 pkt 2, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji;

Db – planowane na rok, na który ustalana jest relacja, dochody bieżące budżetu pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

Dbei – dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 pojęcie środków publicznych i dochodów publicznych ust. 1 pkt 2;

Dbi – dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki

przeznaczone na cele bieżące;

Wbei – wydatki bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o wydatki bieżące z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 państwowy dług publiczny ust. 1 pkt 2, wydatki bieżące na obsługę długu oraz wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 pojęcie środków publicznych i dochodów publicznych ust. 1 pkt 2.

Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji, dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki.

Uchwałą nr 1790/270/21 z 15 listopada 2021 r. Zarząd Województwa Mazowieckiego dokonał wyboru siedmioletniego okresu do wyliczenia ww. relacji w latach 2022–2025.

W tabeli nr 9 zostały zaprezentowane dane z siedmiu lat poprzedzających rok 2023.

Tabela 9. Wartość wskaźnika z siedmiu lat

Wyszczególnienie	n-7 2016	n-6 2017	n-5 2018	n-4 2019	n-3 2020	n-2 2021	n-1 2022
Wartość wskaźnika	18,84%	33,43%	37,48%	33,24%	28,13%	29,95%	30,28%

Wartość dopuszczalna (średnia z siedmiu ostatnich lat)	30,19%
--	--------

Po podstawieniu powyższych danych do wcześniej prezentowanego wzoru wyliczono, iż wskaźnik spłat kredytów i pożyczek dla roku 2023 nie może przekroczyć 30,19%.

W tabeli nr 10 został przedstawiony wskaźnik spłaty zobowiązań Województwa Mazowieckiego za III kwartały 2023 roku. Województwo spełnia wymogi normy ustawowej w zakresie maksymalnego pułapu obciążeń budżetu w związku z obsługą zadłużenia wynikającego z art. 243 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Tabela 10. Wskaźnik spłat kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	Plan (w zł)
Spłaty rat pożyczek i kredytów	98 076 454
Poręczenia	18 549 337
Obsługa długu	83 783 160
DOCHODY BIEŻĄCE (pomniejszone o dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące)	5 205 525 341
Wskaźnik spłat kredytów i pożyczek	3,85%

UWAGA

Informacje opublikowane przed 1 stycznia 2021 r. dostępne są na stronie archiwum.mazovia.pl