



**SKARBNIK
WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO**

ul. Jagiellońska 26, 03-719 Warszawa

Warszawa, dnia 2 listopada 2022 r.

BF.I.43/2022

Informacja z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego za III kwartały 2022 roku

Na sesji w dniu 21 grudnia 2021 roku Uchwałą Nr 163/21 Sejmik Województwa Mazowieckiego uchwalił budżet Województwa Mazowieckiego na 2022 rok, w którym:

Dochody zostały zaplanowane w kwocie 4 380 904 626 zł,

Wydatki zostały zaplanowane w kwocie 4 691 994 373 zł,

Deficyt budżetowy został zaplanowany w kwocie 311 089 747 zł.

Przychody zostały zaplanowane w kwocie 708 446 870 zł, w tym:

- spłaty pożyczek udzielonych z budżetu Województwa Mazowieckiego w latach ubiegłych w wysokości 32 440 854 zł;
- wolne środki w wysokości 170 475 214 zł, przeznaczone na sfinansowanie deficytu – kwota 105 558 945 zł, spłatę długu – kwota 64 916 269 zł;
- kredyt długoterminowy na rynku zagranicznym w wysokości 205.000.000 zł;
- rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 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 dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych) w wysokości 530 802 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie deficytu;
- spłaty kredytu krótkoterminowego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w wysokości 300 000 000 zł.

Rozchody zostały zaplanowane w kwocie 397 357 123 zł, w tym:

- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 312 000 000 zł,
- spłaty otrzymanych zagranicznych pożyczek i kredytów w kwocie 85 357 123 zł.

Budżet Województwa Mazowieckiego w okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku był 19-krotnie zmieniany, w tym:

- 8 - krotnie przez Sejmik Województwa Mazowieckiego,
- 11-krotnie przez Zarząd Województwa Mazowieckiego, w związku z otrzymanymi dotacjami Zarząd Województwa Mazowieckiego zwiększył dochody i wydatki o kwotę 101 557 289 zł.

Dochody

Plan dochodów budżetu Województwa Mazowieckiego w toku wykonywania został zwiększony o kwotę 85 860 692 zł, tj. o 1,96% i po zmianach zamykał się kwotą 4 466 765 318 zł.

Dochody zostały zrealizowane na łączną kwotę **3 321 209 795,06 zł**, co stanowi 74,35% planu, w tym:

- a) dochody pochodzące z dotacji celowych oraz z płatności z UE, które stanowią 12,47% ogółu dochodów, zostały wykonane w kwocie 376 539 911,59 zł, co stanowi 67,60% planu w wysokości 557 010 573 zł,
- b) dochody własne, stanowiące 87,53% ogółu dochodów, zostały zrealizowane w wysokości 2 944 669 883,47 zł, co stanowi 75,32% planu dochodów w wysokości 3 909 754 745 zł, w tym:
 - dochody z tytułu subwencji ogólnej – zostały zrealizowane w kwocie 93 714 683 zł, co stanowi 84,58% planu w wysokości 110 806 451 zł,
 - dochody z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – zostały zrealizowane w kwocie 2 705 875 869,27 zł, co stanowi 74,98% planu w wysokości 3 608 681 651 zł,
 - pozostałe dochody własne – zostały zrealizowane w kwocie 145 079 331,20 zł, co stanowi 76,25% planu w wysokości 190 266 643 zł.

Tabela 1. Plan i wykonanie dochodów

Wyszczególnienie	Plan	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie na dzień 2022-09-30	% wykonania
Dochody ogółem	4 380 904 626,00	85 860 692,00	4 466 765 318,00	3 321 209 795,06	74,35%
DOCHODY pokryte DOTACJAMI	497 789 310,00	59 221 263,00	557 010 573,00	376 539 911,59	67,60%
DOCHODY pokryte środkami WŁASNYMI	3 883 115 316,00	26 639 429,00	3 909 754 745,00	2 944 669 883,47	75,32%
Dochody bieżące	4 129 008 802,00	137 013 357,00	4 266 022 159,00	3 177 161 042,14	74,48%
DOCHODY pokryte DOTACJAMI	254 738 559,00	123 142 900,00	377 881 459,00	261 976 978,03	69,33%
DOCHODY pokryte środkami WŁASNYMI	3 874 270 243,00	13 870 457,00	3 888 140 700,00	2 915 184 064,11	74,98%
Dochody majątkowe	251 895 824,00	-51 152 665,00	200 743 159,00	144 048 752,92	71,76%
DOCHODY pokryte DOTACJAMI	243 050 751,00	-63 921 637,00	179 129 114,00	114 562 933,56	63,96%
DOCHODY pokryte środkami WŁASNYMI	8 845 073,00	12 768 972,00	21 614 045,00	29 485 819,36	136,42%

Wydatki

Plan wydatków budżetu Województwa Mazowieckiego w toku wykonywania został zwiększony o kwotę 205 986 771 zł, tj. o 4,39% i po zmianach zamykał się kwotą 4 897 981 144 zł.

Wydatki zostały zrealizowane w kwocie **2 900 564 712,62 zł**, co stanowi 59,22% planu, w tym:

- wydatki bieżące – wydatkowano kwotę 2 362 750 780,99 zł, co stanowi 66,79% planu w wysokości 3 537 499 670 zł,
- wydatki majątkowe - wydatkowano kwotę 537 813 931,63 zł, co stanowi 39,53% planu w wysokości 1 360 481 474 zł.

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

Tabela 2. Plan i wykonanie wydatków

Wyszczególnienie	Plan	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie na dzień 2022-09-30	% wyk
Wydatki ogółem	4 691 994 373,00	205 986 771,00	4 897 981 144,00	2 900 564 712,62	59,22 %
WYDATKI pokryte DOTACJAMI	497 579 232,00	59 204 122,00	556 783 354,00	343 554 607,85	61,70%
WYDATKI pokryte środkami WŁASNYMI	4 194 415 141,00	146 782 649,00	4 341 197 790,00	2 557 010 104,77	58,90%
Wydatki bieżące	3 217 050 205,00	320 449 465,00	3 537 499 670,00	2 362 750 780,99	66,79 %
WYDATKI pokryte DOTACJAMI	254 528 481,00	123 125 759,00	377 654 240,00	234 774 629,41	62,17%
WYDATKI pokryte środkami WŁASNYMI	2 962 521 724,00	197 323 706,00	3 159 845 430,00	2 127 976 151,58	67,34%
Wydatki majątkowe	1 474 944 168,00	-114 462 694,00	1 360 481 474,00	537 813 931,63	39,53 %
WYDATKI pokryte DOTACJAMI	243 050 751,00	-63 921 637,00	179 129 114,00	108 779 978,44	60,73%
WYDATKI pokryte środkami WŁASNYMI	1 231 893 417,00	-50 541 057,00	1 181 352 360,00	429 033 953,19	36,32%

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

Tabela 3. Wydatki majątkowe w podziale na dysponentów

Wyszczególnienie	Plan pierwotny	Plan	Wykonanie	% wyk	Zaangażowanie	% zaangaż.
DEPARTAMENTY UMWM	1 012 006 339	985 613 096	384 498 731,40	39,01%	920 139 931,52	93,36%
Departament Cyfryzacji, Geodezji i Kartografii	168 849 384	87 752 732	21 996 359,50	25,07%	77 724 167,38	88,57%
Departament Edukacji Publicznej i Sportu	29 041 618	45 556 188	34 824 313,38	76,44%	39 326 128,01	86,32%
Departament Gospodarki Odpadami, Emisji i Pozwoleń Zintegrowanych	3 500 000	3 854 301	0,00	0,00%	3 552 273,00	92,16%
Departament Kultury, Promocji i Turystyki	2 400 000	2 400 000	2 400 000,00	100,00%	2 400 000,00	100,00%
Departament Nadzoru Właścicielskiego i Inwestycji	519 883 692	525 764 168	240 920 366,54	45,82%	516 132 355,02	98,17%
Departament Nieruchomości i Infrastruktury	12 000 000	12 000 000	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Departament Organizacji	20 787 249	24 526 856	11 974 374,09	48,82%	19 008 029,17	77,50%
Departament Polityki Ekologicznej, Geologii i Łowiectwa	5 310 000	11 303 120	0,00	0,00%	10 663 174,00	94,34%
Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich	38 000 000	54 129 580	1 437 762,83	2,66%	53 830 580,00	99,45%
Departament Rozwoju Regionalnego i Funduszy Europejskich	142 341 466	203 570 867	70 945 555,06	34,85%	197 503 224,94	97,02%
Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w Warszawie	69 892 930	14 755 284	0,00	0,00%	0,00	0,00%
JEDNOSTKI BUDŻETOWE	422 985 802	326 180 725	134 656 706,46	41,28%	269 660 194,83	82,67%
Krajowy Ośrodek Mieszkalno-Rehabilitacyjny dla Osób Chorych na SM w Dąbku	1 550 000	2 606 802	357 851,29	13,73%	1 568 922,85	60,19%
Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych	12 029 743	18 935 210	6 046 950,65	31,93%	16 460 394,65	86,93%
Mazowiecki Zarząd Dróg Wojewódzkich w Warszawie	396 931 059	297 779 562	124 044 602,98	41,66%	246 149 104,15	82,66%

Wyszczególnienie	Plan pierwotny	Plan	Wykonanie	% wyk	Zaangażowanie	%zaang.
Mazowiecki Zarząd Nieruchomości w Warszawie	11 125 000	5 286 250	4 088 038,36	77,33%	5 286 250,00	100,00%
Mazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych	1 000 000	1 098 401	369,00	0,03%	76 629,00	6,98%
Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej w Warszawie	350 000	420 000	64 394,18	15,33%	64 394,18	15,33%
Wojewódzki Urząd Pracy w Warszawie	0	54 500	54 500,00	100,00%	54 500,00	100,00%
JEDNOSTKI OŚWIATOWE	39 952 027	48 687 653	18 658 493,77	38,32%	43 534 929,27	89,42%
Centrum Kształcenia Ustawicznego w Wyszowie	4 671 642	6 521 442	2 103 550,59	32,26%	4 983 983,81	76,42%
Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Radomiu	232 185	242 530	0,00	0,00%	36 988,00	15,25%
Medyczna Szkoła Policealna Nr 2 w Warszawie	0	883 806	24 477,00	2,77%	24 477,00	2,77%
Medyczna Szkoła Policealna w Przasnyszu	2 148 200	2 148 200	1 257 974,68	58,56%	2 084 609,66	97,04%
Mazowieckie Samorządowe Centrum Doskonalenia Nauczycieli	0	220 000	5 074,80	2,31%	5 074,80	2,31%
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Niesłyszących Im. M. Grzegorzewskiej w Radomiu	0	2 227 970	24 600,00	1,10%	24 600,00	1,10%
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Niewidomych i Słabo Widzących w Radomiu	0	3 543 705	673 868,85	19,02%	3 475 196,00	98,07%
Zespół Szkół Drzewnych i Leśnych Im. Jana Kochanowskiego w Garbatce - Letnisko	32 900 000	32 900 000	14 568 947,85	44,28%	32 900 000,00	100,00%
Suma	1 474 944 168	1 360 481 474	537 813 931,63	39,53%	1 233 335 055,62	90,65%

Wykaz wydatków niewygasających z upływem 2021 roku zgodnie z podjętą Uchwałą Nr 158/21 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 21 grudnia 2021 r. sprawie wydatków niewygasających z upływem 2021 roku został ustalony na łączną kwotę 214 910 377 zł z terminem realizacji 30.06.2022 r.

W sprawozdaniu z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego za 2021 rok wydatki te zostały umieszczone jako wydatki wykonane roku 2021, zgodnie z zasadami sporządzania sprawozdań z wykonania budżetu, pomimo że faktyczny wydatek nastąpi dopiero w 2022 roku.

W III kwartałach 2022 roku na zadania ujęte w wykazie wydatków niewygasających z upływem 2021 roku wydatkowano kwotę 194 441 955,94 zł, co stanowi 90,47% planu.

Tabela 4. Wydatki niewygasające z 2021 roku

Dzia ł	Nazwa	Plan	Wykonanie
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 044 214	2 037 301,14
600	Transport i łączność	55 214 737	45 642 154,02
630	Turystyka	1 263 105	1 263 104,15
700	Gospodarka mieszkaniowa	5 538 988	853 123,48
750	Administracja publiczna	6 336 207	4 510 588,98
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 847 039	1 825 952,88
801	Oświata i wychowanie	17 447 139	17 447 138,52
851	Ochrona zdrowia	86 097 704	85 894 204,00
852	Pomoc społeczna	3 558 180	3 558 180,00
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	300 000	300 000,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	2 398 618	2 398 617,72
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 590 029	3 501 621,31
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	20 603 567	16 801 280,66
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	144 000	0,00
926	Kultura fizyczna	8 526 850	8 408 689,08
RAZEM		214 910 377	194 441 955,94

Wynik finansowy - III kwartał 2022 roku zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 420 645 082,44 zł, ponieważ różnica między zrealizowanymi dochodami a zrealizowanymi wydatkami jest dodatnia.

Tabela 5. Rozliczenie wyniku budżetowego

Wyszczególnienie	Plan pierwotny na 2022 r.	Plan po zmianach na dzień 30.09.2022 r.	Wykonanie na dzień 30.09.2022 r.	% planu
DOCHODY OGÓŁEM	4 380 904 626	4 466 765 318	3 321 209 795,06	74,35%
Dochody bieżące	4 129 008 802	4 266 022 159	3 177 161 042,14	74,48%
Dochody majątkowe	251 895 824	200 743 159	144 048 752,92	71,76%
WYDATKI OGÓŁEM	4 691 994 373	4 897 981 144	2 900 564 712,62	59,22%
Wydatki bieżące	3 217 050 205	3 537 499 670	2 362 750 780,99	66,79%
Wydatki majątkowe	1 474 944 168	1 360 481 474	537 813 931,63	39,53%
WYNIK (deficyt /nadwyżka budżetu) I-II	-311 089 747	-431 215 826	420 645 082,44	
PRZYCHODY OGÓŁEM	708 446 870	936 172 949	526 947 231,80	56,29%
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	205 000 000	0	0,00	0,00%
Splata udzielonych pożyczek	32 440 854	117 440 854	0,00	0,00%
Nadwyżka z lat ubiegłych - środki na pokrycie deficytu	530 802	66 008 350	74 223 484,57	112,45%
Wolne środki	170 475 214	452 723 745	452 723 747,23	100,00%
ROZCHODY OGÓŁEM	397 357 123	504 957 123	659 134 225,97	130,53%
Kredyt krótkoterminowy	300 000 000	300 000 000	0,00	0,00%
Lokaty krótkoterminowe	0	0	600 000 000,00	0,00%
Splaty kredytów i pożyczek	97 357 123	97 357 123	26 854 225,97	27,58%
Udzielone pożyczki	0	107 600 000	32 280 000,00	30,00%

Przychody

Zaplanowano przychody na kwotę 936 172 949 zł, które zrealizowano w wysokości 526 947 231,80 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 III kwartałach 2022 r. nie zaciągnięto kredytu;
- spłata udzielonych pożyczek – zaplanowano kwotę 117 440 854 zł. W III kwartałach 2022 r. nie nastąpiła spłata pożyczek;
- przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 452 723 747,23 zł. Środki zostały zaangażowane do budżetu w wysokości 452 723 745 zł;
- przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych - środki na pokrycie deficytu – w kwocie 74 223 484,57 zł. Środki zostały zaangażowane do budżetu w wysokości 66 008 350 zł.

Rozchody

Zaplanowano rozchody na kwotę 504 957 123 zł, które zrealizowano w wysokości 659 134 225,97 zł. Na kwotę rozchodów składają się następujące pozycje:

- spłata kredytu w rachunku bieżącym – zaplanowano w kwocie 300 000 000 zł. W III kwartałach 2022 r. nie zaciągnięto kredytu;
- lokaty krótkoterminowe - w III kwartałach 2022 roku Województwo Mazowieckie podpisało umowy na trzy lokaty terminowe, każda na kwotę 200 000 000 zł;
- udzielone pożyczki - zaplanowano kwotę 107 600 000 zł. W III kwartałach 2022 r. Województwo udzieliło pożyczek w wysokości 32 280 000 zł, w tym:
 - Wojewódzki Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej im. prof. E. Wilczkowskiego w Gostyninie - Umowa Pożyczki nr 1/2022 z dnia 07.04.2022 r. (6 900 000 zł);
 - Mazowiecki Szpital Specjalistyczny im. dr. Józefa Psarskiego w Ostrołęce - Umowa Pożyczki nr 2/2022 z dnia 29.08.2022 r. (10 000 000 zł);
 - Mazowieckie Specjalistyczne Centrum Zdrowia im. prof. Jana Mazurkiewicza w Pruszkowie - Umowa Pożyczki nr 3/2022 z dnia 24.08.2022 r. (5 000 000 zł);
 - Międzyleski Szpital Specjalistyczny w Warszawie - Umowa Pożyczki nr 4/2022 z dnia 24.08.2022 r. (9 000 000 zł);
 - Samodzielny Wojewódzki Publiczny Zespół Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej im. dr B. Borzym w Radomiu - Umowa Pożyczki nr 5/2022 z dnia 25.08.2022 r. (1 380 000 zł).
- spłata kredytów pożyczek, wykup papierów wartościowych - zaplanowano w kwocie 97 357 123 zł, wykonano 26 854 225,97 zł. Spłacono raty kapitałowe następujących tytułów dłużnych:
 - kredyt EBI Infrastruktura I transza – spłata raty w wysokości 2 903 225,81 zł,
 - - kredyt CEB II transza – spłata raty w wysokości 2 466 666,70 euro po kursie wymiany PLN/EUR 4,8450, tj. równowartość w PLN 11 951 000,16 zł,
 - - pożyczka z budżetu państwa – spłata raty w wysokości 12 000 000 zł.

Kwota należności z tytułu gotówki i depozytów na dzień 30.09.2022 r. wynosiła 909 244 712,85 zł.

Kwota należności wymagalnych na dzień 30.09.2022 r. wynosiła 53 052 302,08 zł.

Kwota zobowiązań wymagalnych na dzień 30.09.2022 r. wynosiła 0 zł.

Kwota długu Województwa Mazowieckiego na dzień 31.12.2021 r. wynosiła **930 702 279,99 zł**, co stanowiło 23,59% wykonanych dochodów.

Natomiast na dzień 30.09.2022 r. kwota długu wynosi **914 098 133,95 zł**, co stanowi **20,46%** planowanych dochodów.

Tabela 6. Procent udziału długu w dochodach ogółem

Wyszczególnienie	31.12.2021	30.09.2022
kredyty w zł	561 311 827,87	558 408 602,06
kredyty i obligacje w euro w przeliczeniu na zł	175 390 452,12	173 689 531,89
średni kurs NBP	4,5994	4,8698
pożyczka z budżetu państwa	194 000 000,00	182 000 000,00
zobowiązania wymagalne	0,00	0,00

Wyszczególnienie	31.12.2021	30.09.2022
RAZEM	930 702 279,99	914 098 133,95
Dochody wykonane	3 945 568 544,37	3 321 209 795,06
Dochody planowane	3 966 131 310,00	4 466 765 318,00
Procentowy udział długu w dochodach ogółem	23,59%	20,46%

Na dzień 30 września 2022 r.:

- łączna kwota kredytów złotówkowych wynosi 558 408 602,06 zł, w tym:
 - kredyt z EBI (310 mln zł) – kwota 140 408 602,06 zł,
 - kredyt z EBI (360 mln zł) – kwota 118 000 000 zł,
 - kredyt z EBI (300 mln zł) – kwota 300 000 000 zł;
- kwota kredytu z CEB zaciągniętego w euro wynosi 35 666 666,37 euro, tj. w przeliczeniu na PLN (wg kursu średniego PLN/EUR NBP z dnia 30 września 2022 r. wynoszącego 4,8698) 173 689 531,89 zł;
- pożyczka z budżetu państwa – kwota 182 000 000 zł.

Tabela 7. Indywidualny wskaźnik zadłużenia

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
Dochody bieżące pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	3 886 963 157	2 913 621 437,93
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	4 085 527 408	3 070 443 898,74
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	3 287 900 487	2 213 999 624,34
Splata długu dokonywana w formie wydatku bieżącego	0	0,00
Wydatki na obsługę długu	43 306 444	23 644 346,09
Wydatki bieżące polegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań (COVID)	0	0,00
Indywidualny wskaźnik zadłużenia (jednoroczny)	21,63%	30,21%

Wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 243 ustawy z dnia 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:

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

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.

W poniższej tabeli zostały zaprezentowane dane z siedmiu lat poprzedzających rok 2022.

Tabela 8. Wartość wskaźnika z siedmiu lat

Wyszczególnienie	n-7	n-6	n-5	n-4	n-3	n-2	n-1
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Wartość wskaźnika	30,87%	18,84%	33,43%	37,48%	33,24%	28,13%	29,95%
Wartość dopuszczalna (średnia z siedmiu ostatnich lat)	30,28%						

Po podstawieniu powyższych danych do wcześniej prezentowanego wzoru wyliczono, iż wskaźnik spłat kredytów i pożyczek dla roku 2022 nie może przekroczyć 30,28%.

W poniższej tabeli został przedstawiony wskaźnik spłaty zobowiązań Województwa Mazowieckiego za III kwartały 2022 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.

Tabela 9. Wskaźnik spłat kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	Plan
Spłaty rat pożyczek i kredytów	97 357 123
Poręczenia	18 600 454
Obsługa długu	43 306 444
DOCHODY BIEŻĄCE (pomniejszone o dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące)	3 886 963 157
Wskaźnik spłat kredytów i pożyczek	4,10%