

5.2 Przewidywane efekty finansowe działań ostrożnościowych w latach 2015-2039

Planowane działania ostrożnościowe w zakresie ograniczenia wydatków Województwa Mazowieckiego opierają się na następujących założeniach:

- 1) w latach 2015-2019 nie przewiduje się zwiększania planu wydatków Województwa Mazowieckiego na następujące grupy wydatków bieżących:
 - wydatki związane z funkcjonowaniem Sejmiku Województwa Mazowieckiego,
 - dotacje dla organizacji pozarządowych,
 - wydatki na promocję województwa;
- 2) w latach 2015-2019 nie przewiduje się wydatkowania środków własnych z budżetu Województwa Mazowieckiego na ochronę zabytków oraz realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (finansowanie w ramach przyznanej dotacji z budżetu państwa);
- 3) w latach 2020-2039 przewiduje się wzrost wydatków wymienionych w punkcie 1) w stosunku do roku poprzedniego o wskaźnik średniorocznej dynamiki wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI) określony w aktualnie stosowanych na potrzeby opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Mazowieckiego „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”.

W trakcie realizacji niniejszego Programu Postępowania Ostrożnościowego Województwa Mazowieckiego dopuszcza się możliwość:

- 1) realizacji nowych zadań, w tym zarówno o charakterze bieżącym, jak i majątkowym;
- 2) przeznaczania pojawiających się w trakcie realizacji programu ostrożnościowego oszczędności na inne, w tym również nowe, zadania o charakterze bieżącym i majątkowym;
- 3) zaciągania nowych kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji na realizację zadań związanych z wdrażaniem programów finansowanych z udziałem środków, o których

mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.);

- 4) realizacji zadań publicznych w formie dotacji dla organizacji pozarządowych w kwocie nieprzekraczającej 4.344.750 zł w danym roku budżetowym;
- 5) realizacji zadań publicznych jednostek samorządu terytorialnego innego szczebla (gminnego i powiatowego) z terenu Województwa Mazowieckiego poprzez udzielanie pomocy finansowej oraz innych zadań nieobligatoryjnych po zapewnieniu pełnej realizacji zadań własnych Województwa Mazowieckiego w danym roku budżetowym;
- 6) zwiększania wydatków bieżących pokrytych środkami własnymi (z wyłączeniem opłat celowych i środków PFRON) na realizację zadań statutowych jednostek budżetowych, w tym oświatowych jednostek budżetowych, dotacji dla instytucji kultury oraz dotacji dla wojewódzkiego ośrodka medycyny pracy, w tym:
 - w 2014 roku o wskaźnik nie większy niż wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w 2014 roku w stosunku do 2013 roku;
 - w kolejnych latach – wzrost w stosunku do roku poprzedniego o wskaźnik średniorocznej dynamiki wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI) określony w aktualnie stosowanych na potrzeby opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Mazowieckiego „Wytocznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”;
- 7) zmiany wysokości przewidywanych efektów działań ostrożnościowych przedstawionych w podrozdziałach 5.2.1 i 5.2.2, które są skutkiem działań wymienionych w poprzednich punktach;
- 8) zaciągnięcia pożyczki z budżetu państwa w wysokości niższej niż 400 mln zł oraz przenoszenia jej między latami w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Mazowieckiego,

pod warunkiem, że w wyniku takich działań:

- 1) zapewnione zostanie zachowanie zasad wynikających z art. 242-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych najpóźniej na koniec roku, w którym upływa termin spłaty pożyczki z budżetu państwa;

- 2) w każdym z lat objętych wieloletnią prognozą finansową, nadwyżka operacyjna rozumiana jako dodatnia różnica pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi, nie będzie niższa niż roczna obsługa zadłużenia rozumiana jako suma wydatków na odsetki od kredytów i pożyczek, planowanych wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji oraz rocznych spłat rat kredytów długoterminowych i pożyczek długoterminowych oraz wykupu obligacji;
- 3) planowana kwota długu w poszczególnych latach objętych wieloletnią prognozą finansową nie przekroczy 90% planowanych dochodów bieżących w danym roku budżetowym;
- 4) zachowana zostanie zdolność terminowego regulowania zobowiązań i realizowania ustawowych zadań własnych samorządu województwa, co stanowi cel wdrażania niniejszego programu ostrożnościowego;
- 5) nie zostaną naruszone warunki przewidziane *Umową Pożyczki* zawartej pomiędzy Skarbem Państwa oraz Województwem Mazowieckim.

W trakcie realizacji Programu Postępowania Ostrożnościowego dopuszcza się możliwość zaciągania kredytów, pożyczek lub emisji obligacji związanych z realizacją programów restrukturyzacyjnych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie z przeznaczeniem na realizację zadań prowadzących do osiągnięcia efektu ekologicznego.

W każdym roku planowana będzie rezerwa celowa z przeznaczeniem na współfinansowanie projektów własnych wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych realizowanych przy udziale środków pochodzących z Unii Europejskiej, Norweskiego Mechanizmu Finansowego i EOG, Szwajcarsko - Polskiego Programu Współpracy oraz innych programów.

W każdym roku planowana będzie rezerwa celowa w wysokości 5 mln zł z przeznaczeniem na wydatki majątkowe na dofinansowanie zadań i zakupów inwestycyjnych przez wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne.

5.2.1 Przewidywane efekty finansowe ograniczenia wydatków bieżących pokrytych środkami własnymi Województwa Mazowieckiego

Opierając się na aktualnych na dzień opracowania niniejszego programu ostrożnościowych założeniach makroekonomicznych¹ przewiduje się, że w latach 2015-2020 łączne wydatki ze środków własnych Województwa Mazowieckiego na najważniejsze grupy wydatków budżetowych nie przekroczą:

- 1) wydatki bieżące na realizację zadań statutowych jednostek organizacyjnych, w tym jednostek budżetowych, oświatowych jednostek budżetowych, dotacji dla instytucji kultury oraz dotacji dla wojewódzkiego ośrodka medycyny pracy:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Wskaźnik inflacji	1,20%	2,30%	2,10%	2,50%	2,40%	2,40%
Plan według uchwały budżetowej (2015 rok) oraz wydatki na lata kolejne zwiększone o wskaźnik inflacji	483 685 059	494 809 815	505 200 821	517 830 842	530 258 782	542 984 993
Koszt dla budżetu w stosunku do roku poprzedniego	-22 414 749	-11 124 756	-10 391 006	-12 630 021	-12 427 940	-12 726 211

- 2) wydatki ze środków własnych województwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Plan według uchwały budżetowej (2015 rok) oraz wydatki na lata kolejne	0	0	0	0	0	0
Wydatki w latach ubiegłych (2013 rok)	5 262 149	5 262 149	5 262 149	5 262 149	5 262 149	5 262 149
Oszczędność dla budżetu województwa w stosunku do lat ubiegłych	5 262 149	5 262 149	5 262 149	5 262 149	5 262 149	5 262 149

- 3) wydatki na dotacje dla organizacji pozarządowych (środki własne):

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Plan według uchwały budżetowej na 2015 rok oraz wydatki na lata kolejne	4 344 750	4 344 750	4 344 750	4 344 750	4 344 750	4 344 750
Wydatki w latach ubiegłych (średnio w latach 2009-2013)	8 750 960	8 750 960	8 750 960	8 750 960	8 750 960	8 750 960
Oszczędność dla budżetu województwa w stosunku do lat ubiegłych	4 406 210	4 406 210	4 406 210	4 406 210	4 406 210	4 406 210

1 Na podstawie opracowania Ministerstwa Finansów pt. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” – aktualizacja październik 2014 r.;

4) wydatki na ochronę zabytków (środki własne):

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Plan według uchwały budżetowej na 2015 rok oraz wydatki na lata kolejne	0	0	0	0	0	0
Wydatki w latach ubiegłych (średnio w latach 2009-2013)	2 219 749	2 219 750	2 219 751	2 219 752	2 219 753	2 219 754
Oszczędność dla budżetu województwa w stosunku do lat ubiegłych	2 219 749	2 219 750	2 219 751	2 219 752	2 219 753	2 219 754

5) wydatki na promocję województwa (środki własne):

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Plan według uchwały budżetowej na 2015 rok oraz wydatki na lata kolejne	376 261	376 261	376 261	376 261	376 261	376 261
Wydatki w latach ubiegłych (średnio w latach 2009-2013)	2 575 460	2 575 460	2 575 460	2 575 460	2 575 460	2 575 460
Oszczędność dla budżetu województwa w stosunku do lat ubiegłych	2 199 199	2 199 199	2 199 199	2 199 199	2 199 199	2 199 199

Podsumowanie:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Łączne przewidywane efekty finansowe (wydatki bieżące)	-8 327 442	2 962 552	3 696 303	1 457 290	1 659 371	1 361 101

5.2.2 Przewidywane efekty finansowe ograniczenia wydatków majątkowych finansowanych środkami własnymi Województwa Mazowieckiego

Przewidywane efekty finansowe ograniczenia wydatków majątkowych (środki własne) na dzień opracowywania programu ostrożnościowego, przedstawia następująca tabela. Efekty te oszacowywane są w stosunku do kwot rocznego zapotrzebowania na wydatki majątkowe niezbędne m.in. do zapewnienia odpowiedniego poziomu współfinansowania projektów wojewódzkich jednostek organizacyjnych w ramach perspektywy finansowej 2014-2020.

	Zapotrzebowanie na wydatki majątkowe ze środków własnych związane m.in. z koniecznością zapewnienia współfinansowania projektów w ramach perspektywy finansowej 2014-2020	Wydatki majątkowe proponowane w WPF-ie	Ograniczenia wydatków majątkowych 2015-2022
2015	450 000 000	332 203 828	117 796 172
2016	450 000 000	280 294 877	169 705 123
2017	450 000 000	209 042 819	240 957 181
2018	450 000 000	254 459 008	195 540 992
2019	450 000 000	341 199 470	108 800 530
2020	450 000 000	349 293 322	100 706 678
RAZEM	-	-	933 506 676

Przybliżona kwota ograniczenia wydatków majątkowych ze środków własnych Województwa Mazowieckiego w latach 2015-2020 przyniesie efekt finansowy w wysokości ok. 933 mln zł.

5.2.3 Podsumowanie przewidywanych efektów finansowych planowanych działań ostrożnościowych

Łączne przewidywane efekty finansowe planowanych działań ostrożnościowych w latach 2015-2020 szacowane są na kwoty przedstawione w poniższej tabeli.

Kategorie wydatków objęte postępowaniem ostrożnościowym	2015	2016	2017	2018	2019	2020	RAZEM
wydatki bieżące na realizację zadań statutowych jednostek budżetowych, w tym oświatowych jednostek budżetowych, dotacji dla instytucji kultury oraz dotacji dla wojewódzkiego ośrodka medycyny pracy	-22 414 749	-11 124 756	-10 391 006	-12 630 021	-12 427 940	-12 726 211	-81 714 683
wydatki ze środków własnych województwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	5 262 149	5 262 149	5 262 149	5 262 149	5 262 149	5 262 149	31 572 895
wydatki na dotacje dla organizacji pozarządowych (środki własne)	4 406 210	4 406 210	4 406 210	4 406 210	4 406 210	4 406 210	26 437 260
wydatki na ochronę zabytków (środki własne)	2 219 749	2 219 750	2 219 751	2 219 752	2 219 753	2 219 754	13 318 509
wydatki na promocję województwa	2 199 199	2 199 199	2 199 199	2 199 199	2 199 199	2 199 199	13 195 194
wydatki majątkowe	117 796 172	169 705 123	240 957 181	195 540 992	108 800 530	100 706 678	933 506 676
RAZEM	109 468 730	172 667 675	244 653 484	196 998 282	110 459 901	102 067 779	936 315 851

Powyższe ograniczenia wydatków ze środków własnych Województwa Mazowieckiego w latach 2015-2020 przyniosą łączny efekt finansowy w wysokości ok. **936 mln zł.**

Przyjmuje się, że przewidywane efekty finansowe działań ostrożnościowych przedstawione w niniejszym rozdziale ulegają każdorazowej zmianie do wysokości wynikających z nowelizacji uchwały budżetowej i Wieloletniej Prognozy Finansowej, w wyniku których nie nastąpiło naruszenie założeń Programu Postępowania Ostrożnościowego.

Wprowadzenie planowanych działań ostrożnościowych zgodnie z planem przewidzianym w niniejszym Programie Postępowania Ostrożnościowego pozwoli

Województwu Mazowieckiemu sprostać wymaganiom art. 242 oraz 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych najpóźniej na koniec roku, w którym upływa termin spłaty pożyczki z budżetu państwa, terminowo regulować zobowiązania oraz realizować ustawowe zadania własne samorządu województwa.