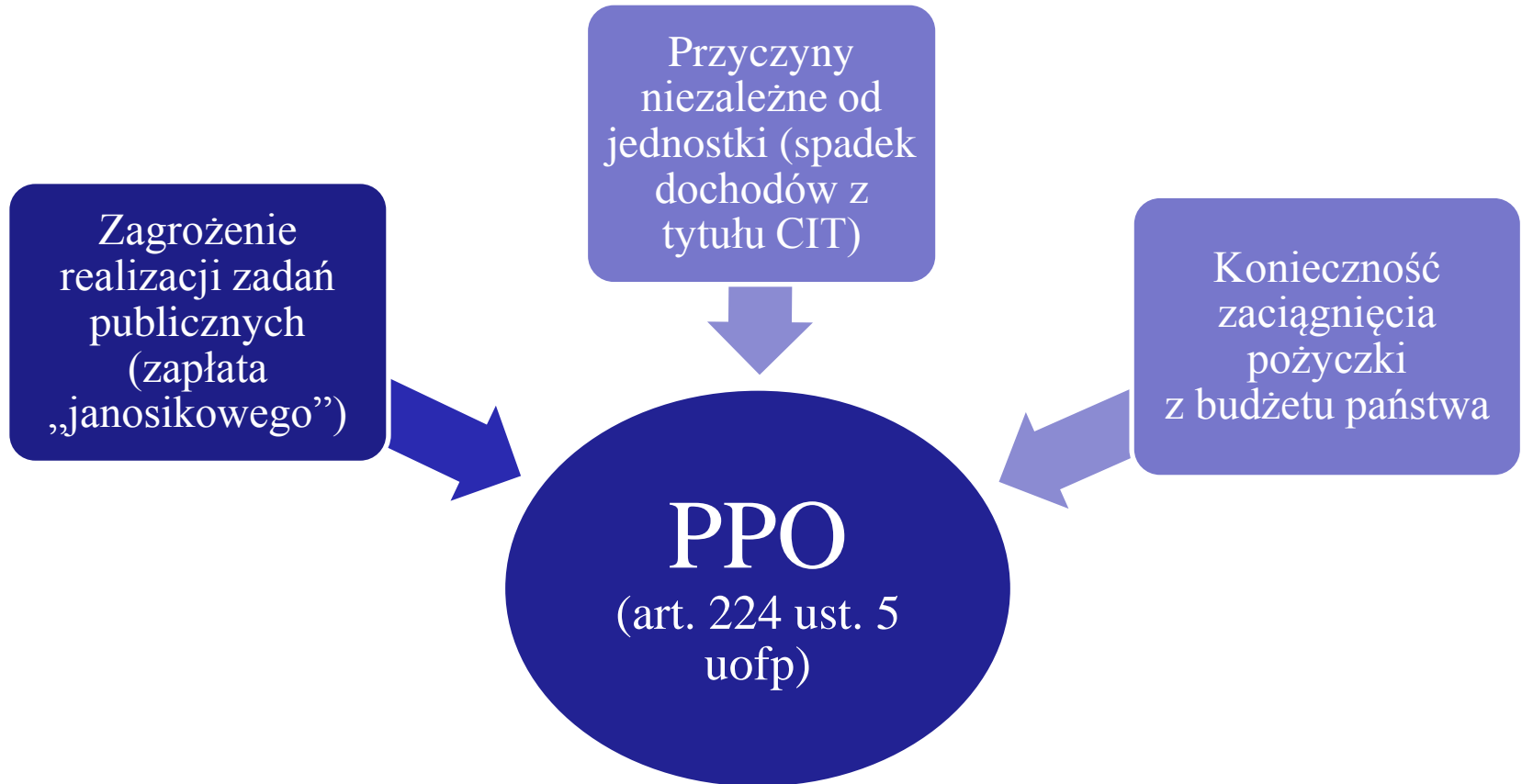


PROGRAM POSTĘPOWANIA OSTROŻNOŚCIOWEGO WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

Marek Mieszalski
Skarbnik Województwa Mazowieckiego

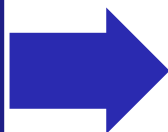
- 1. PRZYCZYNY OPRACOWANIA PRZEZ ZARZĄD WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO PROGRAMU POSTĘPOWANIA OSTROŻNOŚCIOWEGO (PPO).**
- 2. SYTUACJA FINANSOWA WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO.**
- 3. PLANOWANE DZIAŁANIA OSTROŻNOŚCIOWE.**
- 4. PRZEWIDYWANE EFEKTY FINANSOWE PLANOWANYCH DZIAŁAŃ OSTROŻNOŚCIOWYCH.**
- 5. WIELOLETNIE SKUTKI FINANSOWE ZACIĄGNIĘCIA POŻYCZKI Z BUDŻETU PAŃSTWA W 2013 I 2014 ROKU.**

Przyczyny opracowania przez Zarząd Województwa Mazowieckiego Programu Postępowania Ostrożnościowego (PPO).



Przyczyny opracowania przez Zarząd Województwa Mazowieckiego Programu Postępowania Ostrożnościowego (PPO) – cd.

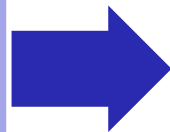
**Zagrożenie
realizacji zadań
publicznych,
czyli....**



1. Nieregulowanie obowiązkowych wpłat do budżetu państwa od września 2013 r.
2. Brak dotacji na ochronę zabytków od 2011 roku.
3. Brak środków własnych na dotacje dla organizacji pozarządowych.
4. Brak środków na nowe niezbędne inwestycje w infrastrukturę.
5. Zagrożenie braku środków na wkład własny niezbędny do absorpcji środków unijnych w nowym okresie programowania 2014-2020.
6. **I wiele innych...**

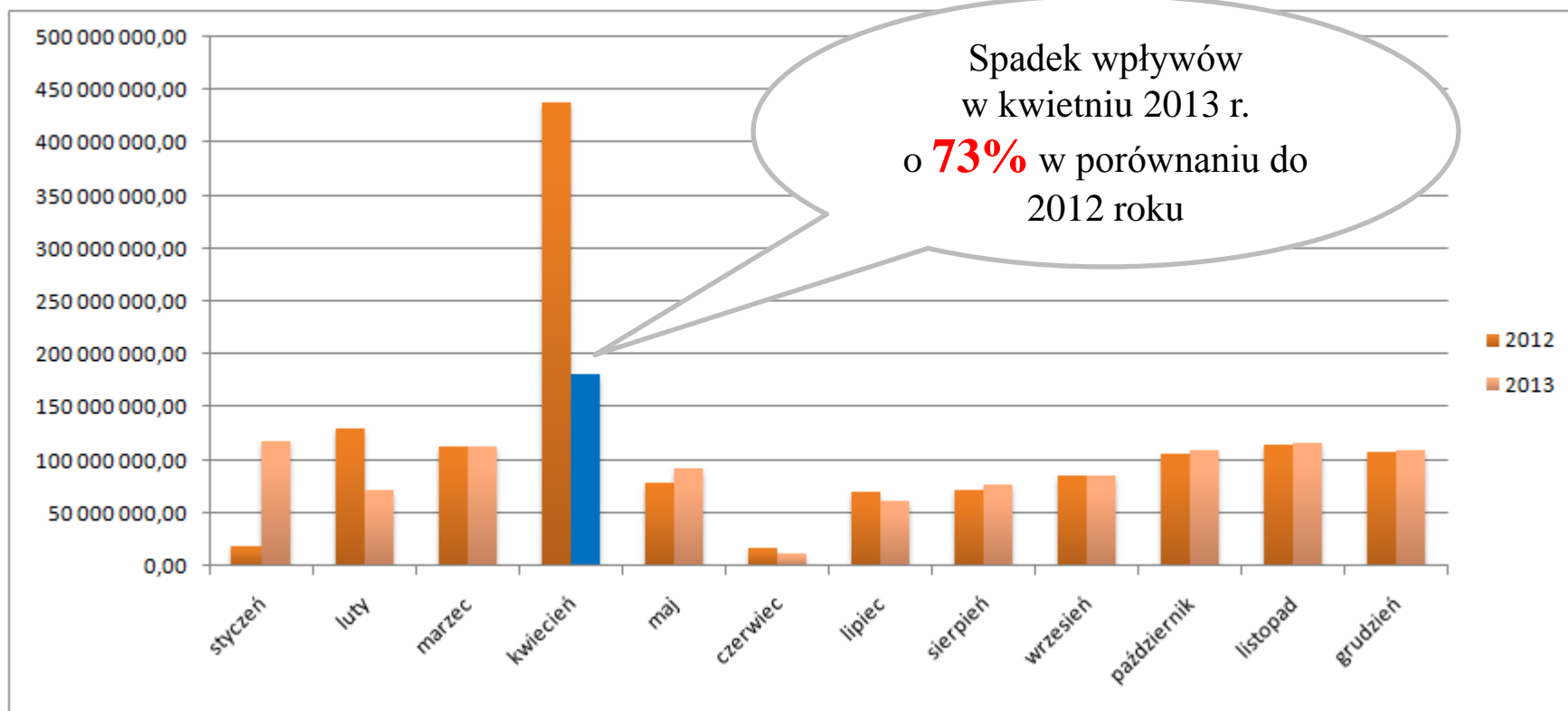
Przyczyny opracowania przez Zarząd Województwa Mazowieckiego Programu Postępowania Ostrożnościowego (PPO) – cd.

Przyczyny
nierealizowania
zadań własnych
niezależne od
Województwa
Mazowieckiego

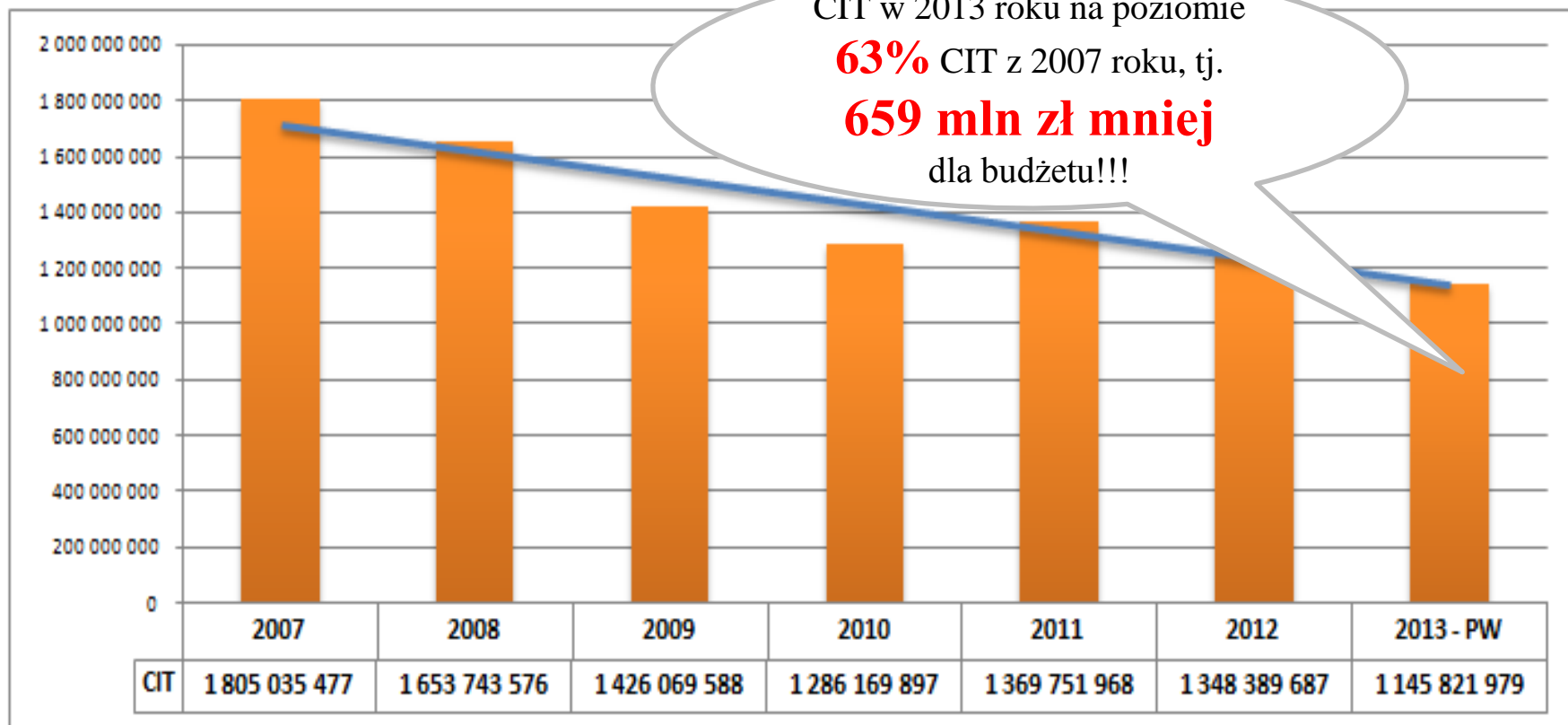


1. Drastyczny spadek poziomu dochodów podatkowych z tytułu udziału w CIT
2. Wadliwa konstrukcja systemu poziomego wyrównywania dochodów województw – zbyt duże obciążenie „janosikowym” jednego województwa bez względu na aktualną koniunkturę i sytuację finansową.

Drastyczny spadek poziomu dochodów z tytułu CIT w 2013 roku



Spadek poziomu dochodów z tytułu CIT w latach 2007-2013



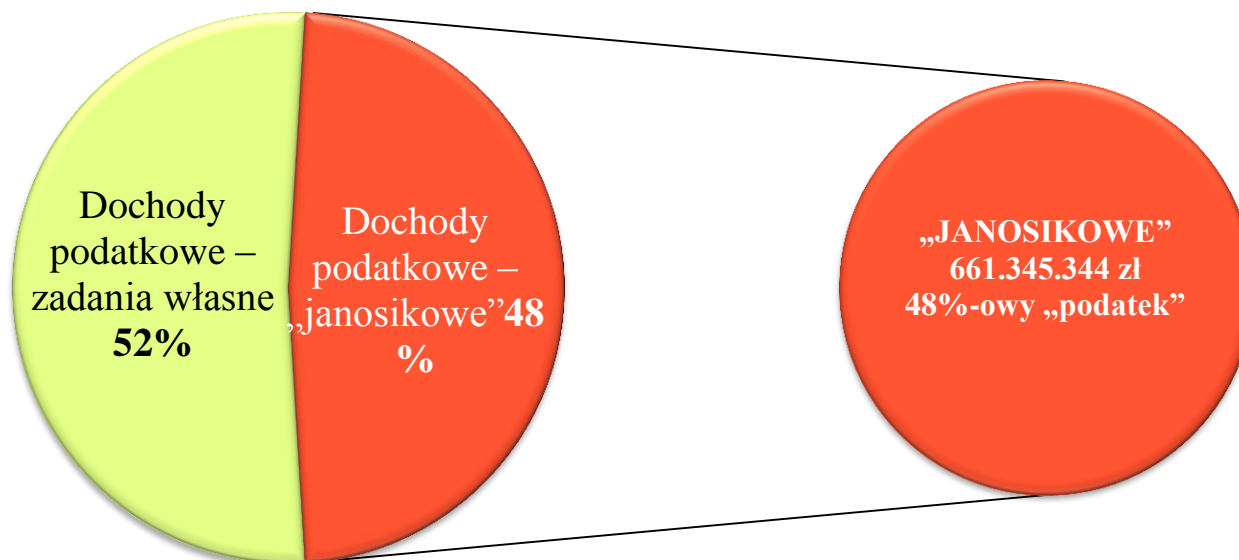
Wadliwy system wpłat „janosikowego”

Obecny system wpłat sięga średnio ok. **40%** dochodów podatkowych bieżącego roku

rok	Dochody podatkowe	Wpłaty do budżetu państwa	wpłaty / dochody podatkowe
2004	1 298 826 278	380 475 347	29,29%
2005	1 311 815 906	310 461 295	23,67%
2006	1 599 276 794	637 695 923	39,87%
2007	1 999 138 530	642 325 002	32,13%
2008	1 858 467 820	708 550 584	38,13%
2009	1 631 287 203	875 528 554	53,67%
2010	1 488 807 315	939 251 830	63,09%
2011	1 580 847 502	627 892 471	39,72%
2012	1 566 454 217	658 827 080	42,06%
2013	1 372 499 896	661 345 344	48,19%
	15 707 421 461	6 442 353 430	41,01%

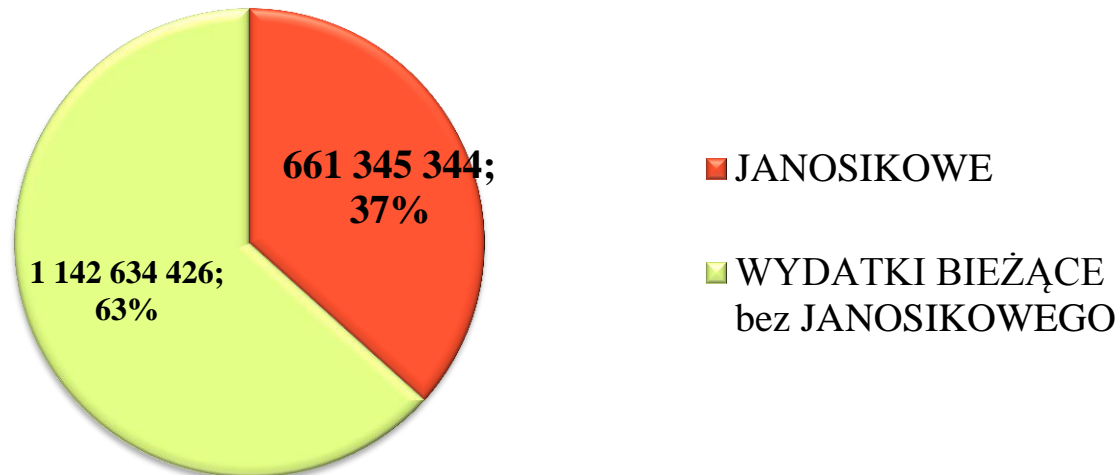
„JANOSIKOWE” NA 2013 ROK:

48% przewidywanego wykonania DOCHODÓW PODATKOWYCH



Kwota przewidywanego wykonania dochodów podatkowych w 2013 r.: 1,372 mld zł w 48% zostanie przeznaczona na zapłatę „janosikowego”.

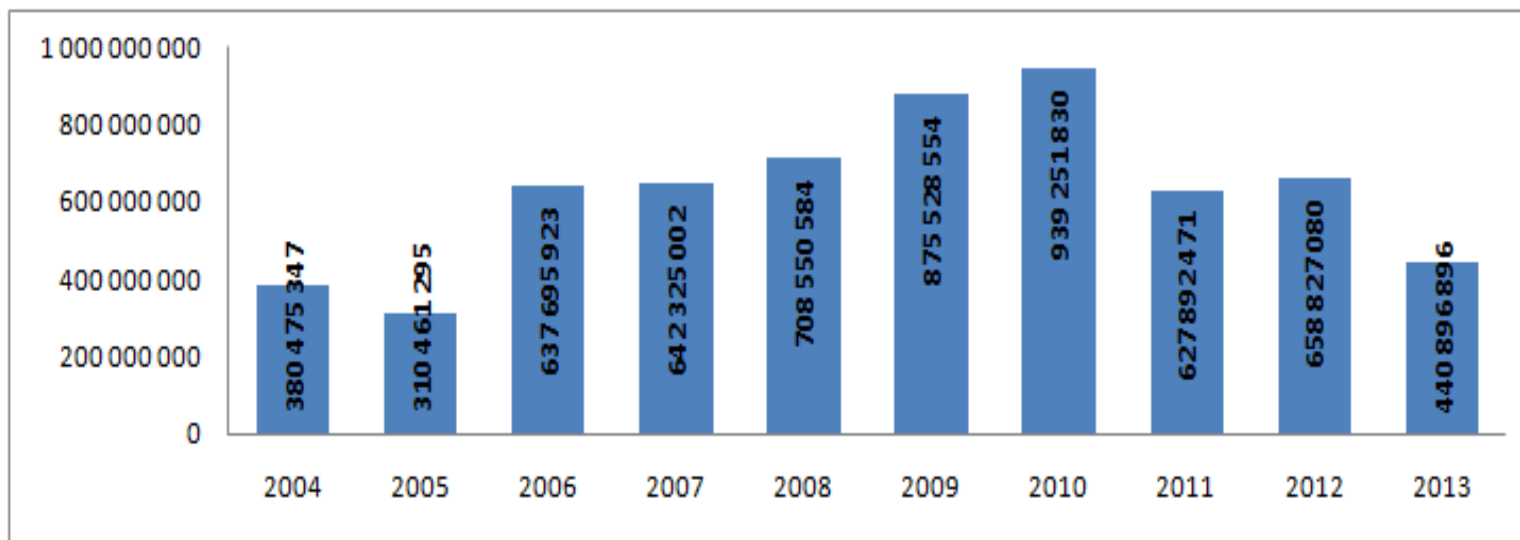
**„JANOSIKOWE” NA 2013 ROK:
37% WYDATKÓW BIEŻĄCYCH finansowanych
ze środków własnych**



Kwota wpłaty na 2013 rok z tytułu tzw. „janosikowego” w stosunku do planu wydatków bieżących finansowanych ze środków własnych wynosi 37%.

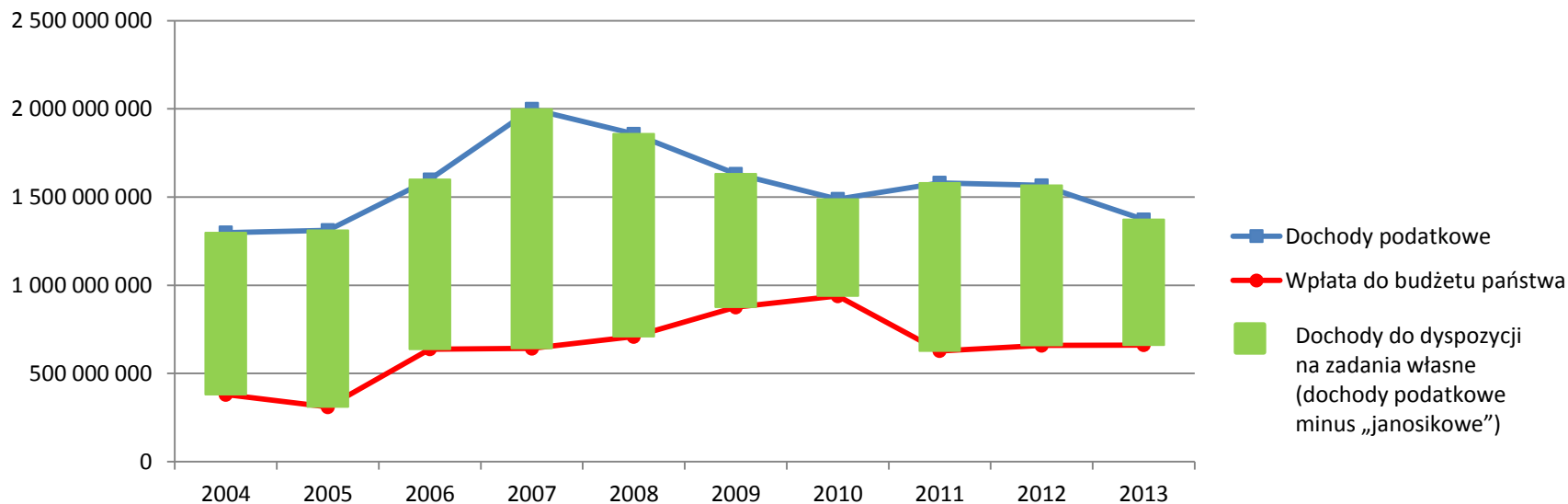
Łączna kwota „janosikowego” wpłaconego od 2004 do sierpnia 2013 roku

6.221.904.982 zł



* Kwota „janosikowego” wpłacona do końca sierpnia 2013 r.

Rozpiętość między dochodami podatkowymi a wpłatą „janosikowego”
= dochody do dyspozycji na zadania własne!



Brak powiązania wysokości wpłaty „janosikowego” z poziomem dochodów województwa w bieżącym roku powoduje sytuacje **szokowe dla budżetu** – jednoczesny spadek dochodów i wzrost „janosikowego” w tym samym roku – przykład roku 2010 i 2013.

Dochody do dyspozycji na realizację zadań własnych województwa po zapłaceniu „janosikowego”

ROK	PIT	CIT	Razem dochody podatkowe	Subwencja regionalna	Dochody	Wpłata do budżetu państwa	Dochody do dyspozycji na wydatki województwa
2004	123 435 549	1 175 390 729	1 298 826 278	6 554	1 481 891 804	380 475 347	918 357 485
2005	135 902 700	1 175 913 206	1 311 815 906	2 379 474	1 592 089 641	310 461 295	1 003 734 085
2005	156 665 648	1 442 611 146	1 599 276 794	105 628 076	2 121 254 404	637 695 923	1 067 208 947
2007	194 103 053	1 805 035 477	1 999 138 530	78 546 682	2 482 641 305	642 325 002	1 435 360 210
2008	210 079 104	1 653 743 576	1 863 822 680	96 263 487	2 565 398 408	708 550 584	1 251 535 583
2009	205 217 615	1 426 069 588	1 631 287 203	156 256 916	2 950 942 666	875 528 554	912 015 565
2010	202 637 418	1 286 169 897	1 488 807 315	152 360 600	2 452 929 245	939 251 830	701 916 085 **
2011	211 095 534	1 369 751 968	1 580 847 502	19 407 623	2 457 668 649	627 892 471	972 362 654
2012	218 064 530	1 348 389 687	1 566 454 217	32 116 013	2 489 338 847	658 827 080	939 743 150
2013*	225 674 695	1 146 825 202	1 372 499 897	33 116 088	2 293 565 525	661 345 344	744 270 641 **

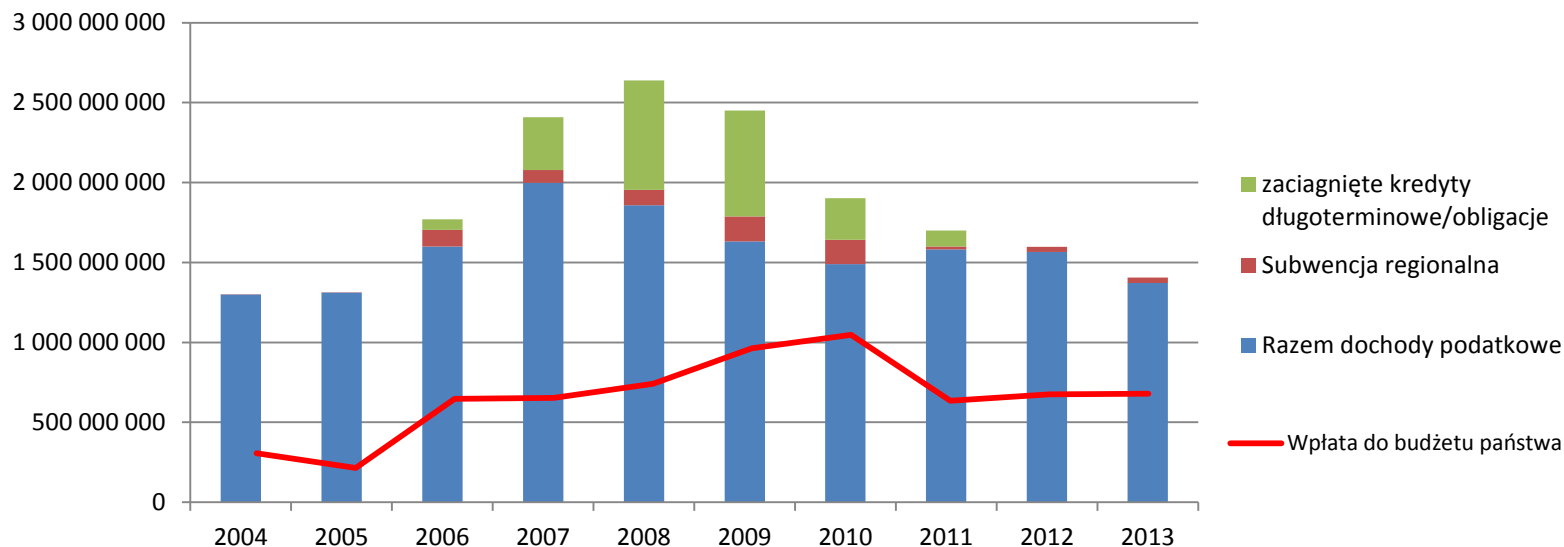
* dochody ogółem, w tym podatkowe - przewidywane wykonanie

** W 2013 roku sytuacja finansowa ma zbliżone konsekwencje do krytycznego 2010 roku, środki pozostające na zadania własne na poziomie ok. 744 mln zł są niższe o ok. 20% niż w roku poprzednim.

W celu zapewnienia prawidłowej realizacji zadań niezbędne jest dysponowanie przez województwo środkami własnymi w wysokości ok. 1 mld zł w każdym roku budżetowym.

W 2010 roku zaciągnięto długoterminowy kredyt w wysokości 260 mln zł, którego spłata rozpocznie się w 2015 roku. Obecnie Województwo Mazowieckie nie ma już możliwości zwiększenia zadłużenia z uwagi na bliski ustawowemu limitowi 60% wskaźnik zadłużenia.

Zadłużenie a wysokość wpłaty z tytułu „janosikowego”



Wzrost zadłużenia w latach 2006-2010 podążał za wzrostem wysokości wpłaty do budżetu państwa oraz zmniejszaniem się wysokości tzw. „dochodów do dyspozycji”.

Konieczność zaciągnięcia pożyczki z budżetu państwa w 2013 i 2014 roku

Do zbilansowania budżetu Województwa Mazowieckiego w **2013 roku**, nawet w przypadku wdrożenia 10%-owego obniżenia kosztów utrzymania jednostek organizacyjnych w II półroczu, zabraknie ok. **220 mln zł**.

Uchwalenie budżetu Województwa Mazowieckiego na **2014 rok** jest niemożliwe bez zbilansowania wyniku finansowego za pomocą pożyczki z budżetu państwa na poziomie **246 mln zł**, nawet pomimo przyjęcia założenia o 2,5% wzroście dochodów z CIT (przewidywany przez MF wskaźnik wzrostu PKB w 2014 roku) oraz ponad 7% wzroście dochodów z PIT.

Udzielania kolejnych pożyczek z budżetu państwa – co roku 220 mln zł, nie jest rozwiązaniem problemu, tylko jego spotęgowaniem. Doprowadzi to do gigantycznego zadłużenia. Biorąc pod uwagę, że w kolejnych latach do zbilansowania budżetu również brakuje ok. 200 mln zł, **już w 2015 roku zadłużenie Mazowsza przekroczy 100% rocznych dochodów!**



Sytuacja finansowa Województwa Mazowieckiego w 2013 i 2014 roku

	PW 2013	projekt 2014 - założenia	2014/2013 (%)
DOCHODY ogółem, w tym:	2 422 939 723	2 651 156 810	109,42%
DOCHODY WŁASNE, w tym:	1 662 766 520	1 732 933 499	104,22%
dochody bieżące	1 636 122 473	1 732 933 499	105,92%
dochody majątkowe	26 644 047	0	0,00%
DOCHODY z DOTACJI oraz inne dochody celowe	760 173 204	918 223 311	120,79%
WYDATKI ogółem, w tym:	2 682 834 460	2 890 652 481	107,75%
WYDATKI finansowane środkami własnymi, w tym:	1 938 226 278	1 972 429 170	101,76%
wydatki bieżące	1 650 629 464	1 732 767 328	104,98%
wydatki majątkowe	287 596 814	239 661 842	83,33%
WYDATKI finansowane dotacjami i dochodami celowymi, w tym:	744 608 183	918 223 311	123,32%
PRZYCHODY, w tym:	578 015 296	574 078 790	99,32%
<i>pożyczka z budżetu państwa</i>	<i>220 000 000</i>	<i>246 527 895</i>	<i>112,06%</i>
<i>kredyt w rachunku bieżącym</i>	<i>300 000 000</i>	<i>300 000 000</i>	<i>100,00%</i>
<i>spląty pożyczek udzielonych spoz-om</i>	<i>14 970 408</i>	<i>27 550 895</i>	<i>184,04%</i>
<i>wolne środki</i>	<i>43 044 888</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>
ROZCHODY, w tym:	318 120 559	334 583 119	105,17%
<i>spląty kredytów</i>	<i>16 120 559</i>	<i>34 583 119</i>	<i>214,53%</i>
<i>spląta kredytu w rachunku bieżącym</i>	<i>300 000 000</i>	<i>300 000 000</i>	<i>100,00%</i>
<i>udzielone pożyczki</i>	<i>2 000 000</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>
nadwyżka (+) / deficyt (-) operacyjny + wolne środki z lat ubiegłych	29 175 565	166 171	0,57%
nadwyżka (+) / deficyt (-) finansowy	-259 894 737	-239 495 671	92,15%
BILANS BUDŻETU	0	0	0,00%

Wzrost bieżących dochodów własnych o 5,92% w stosunku do PW 2013 roku

Wzrost wydatków finansowanych środkami własnymi o 1,76%, w tym:
- bieżących o blisko 5%*,
- majątkowych – **zmniejszenie** do poziomu **83%** z roku 2013!

*szczegóły na następnym slajdzie



Wydatki własne 2013 (PW) i 2014 rok – grupy zadań bieżących (cz.1):

WYDATKI BIEŻĄCE pokryte środkami własnymi, w tym:	2013 – PW	2014 - projekt	Różnica (2014-2013)	(2014/2013) %
Bieżące utrzymanie dróg wojewódzkich	65 226 521	67 686 850	2 460 329	103,77%
Dopłaty do kapitału spółek prawa handlowego	3 000 762	0	- 3 000 762	0,00%
Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	8 200	490 000	481 800	5975,61%
Dotacje dla instytucji kultury - celowe	999 529	68 000	- 931 529	6,80%
Dotacje dla instytucji kultury - podmiotowe	123 640 754	123 640 754	0	100,00%
Dotacje dla MWOMP	13 354 050	13 354 050	0	100,00%
Dotacje dla organizacji pozarządowych	4 261 047	0	- 4 261 047	0,00%
Dotacje dla przewoźników kolejowych	267 405 992	280 250 000	12 844 008	104,80%
Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	2 211 000	2 211 000	0	100,00%
Inicjatywy wspólnotowe	800	1 700	900	212,50%
Kancelaria Sejmiku	2 012 715	2 012 715	0	100,00%
Obsługa długu	71 729 500	86 401 553	14 672 053	120,45%
Pokrycie ujemnych wyników spzoz	13 632 986	49 719 676	36 086 690	364,70%
Pokrycie zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych spzoz	17 759 324	18 973 034	1 213 710	106,83%
Pomoc Techniczna PO KL	4 576 762	15 046 900	10 470 138	328,77%
Pomoc Techniczna RPO	0	1 663 815	1 663 815	x
Pomoc Techniczna PROW VAT	652 064	946 500	294 436	145,15%
Pomoc Techniczna RYBY	5 000	5 000	0	100,00%
Poręczenia	7 437 643	24 190 767	16 753 124	325,25%

Wzrost dotacji dla przewoźników kolejowych: Kolei Mazowieckich Spółka z o.o. oraz WKD spółka z o.o. zgodnie z WPF

Wzrost kosztów obsługi długu, w tym z tytułu:
 - pożyczek z budżetu państwa o 10,3 mln zł,
 - kredytów z EBI o 4,5 mln zł,
 - kredytu z CEB o 3,7 mln zł,
 przy jednoczesnym zmniejszeniu kosztów obsługi obligacji (o 3,8 mln zł)

Wzrost wydatków na pokrycie ujemnych wyników finansowych spzoz, które województwo pokrywa w ciągu 3 miesięcy od upływu terminu zatwierdzenia sprawozdania finansowego (art. 59 ustawy o działalności leczniczej)

Zwiększone zapotrzebowanie MJWPU na uzupełnienie niewystarczających środków z Pomocy Technicznej POKL

Kwota odpowiedzialności rocznej z tytułu udzielonych w latach ubiegłych poręczeń zobowiązań jednostek podległych



Wydatki własne 2013 (PW) i 2014 rok – grupy zadań bieżących (cz.2):

WYDATKI BIEŻĄCE pokryte środkami własnymi, w tym:	2013 – PW	2014 - projekt	Różnica (2014-2013)	(2014/ 2013) %
Pozostała działalność w zakresie oświaty	393 299	199 399	- 193 900	50,70%
Pozostałe wydatki	8 117 404	8 088 165	- 29 239	99,64%
Programy wojewódzkie	1 711 929	1 469 212	- 242 717	85,82%
Promocja województwa - KP	366 111	366 111	0	100,00%
Przeciwdziałanie alkoholizmowi	5 627 840	5 800 000	172 160	103,06%
Przeciwdziałanie narkomanii	689 461	500 000	- 189 461	72,52%
Remonty budynków MZN	1 612 000	950 000	- 662 000	58,93%
Remonty dróg wojewódzkich	26 356 489	26 356 489	0	100,00%
Rezerwy	4 441 033	18 288 398	13 847 365	411,81%
Różne rozliczenia	1 331	0	- 1 331	0,00%
Upowszechnianie kultury, sportu, turystyki, rolnictwa, zdrowia	2 237 821	2 237 821	0	100,00%
Utrzymanie jednostek budżetowych	209 914 852	212 690 421	2 775 569	101,32%
Utrzymanie jednostek oświatowych	118 706 363	118 027 964	- 678 399	99,43%
Wkłady własne do projektów unijnych	6 305 799	4 603 139	- 1 702 660	73,00%
Wkłady własne do projektów współfinansowanych z budżetu państwa i WFOŚiGW	15 504	0	- 15 504	0,00%
Wpłata do budżetu państwa - "janosikowe"	661 345 344	646 527 895	- 14 817 449	97,76%
Zadania z zakresu administracji rządowej finansowane środkami własnymi	4 476 315	0	- 4 476 315	0,00%
Zwroty dotacji	395 921	0	- 395 921	0,00%
RAZEM	1 650 629 464	1 732 767 328	82 137 864	104,98%

Utworzone nowe rezerwy:
 - rezerwa ogólna (5,2 mln zł) – zgodnie z uofp: nie mniej niż 0,1% i nie więcej niż 1% wydatków budżetu,
 - rezerwy celowe - na zarządzanie kryzysowe (8,8 mln zł) oraz na wydatki bieżące na współfinansowanie projektów ze źródeł zewnętrznych (4,28 mln zł);

Wydatki na bieżące utrzymanie jednostek budżetowych ze środków własnych – na poziomie PW w 2013 roku, wzrost o 2,77 mln zł wynika z przewidywanego w 2014 roku wzrostu dochodów z opłat celowych, które przeznacza się zgodnie z przepisami na obsługę administracyjną;

Wydatki na bieżące utrzymanie oświatowych jednostek budżetowych niższe od PW w 2013 roku o wydatki na doskonalenie zawodowe nauczycieli, pomoc zdrowotną, awans zawodowy oraz nagrody Marszałka dla nauczycieli, które zostaną rozdysponowane pomiędzy placówki w ciągu roku.



Wydatki własne 2013 (PW) i 2014 rok – grupy zadań majątkowych:

WYDATKI MAJĄTKOWE pokryte środkami własnymi, w tym:	2013 – PW	2014 – projekt	Różnica 2014-2013	2014/2013 (%)
Dokapitalizowanie spółek prawa handlowego	1 399 907	28 732 325	27 332 418	2052,45%
Dotacje dla jst ze środków pochodzących z opłat za wyłączenie z produkcji rolnej	14 345 000	19 587 852	5 242 852	136,55%
Inwestycje drogowe	114 509 104	56 397 280	- 58 111 824	49,25%
Inwestycje INSTYTUCJE KULTURY	18 226 360	9 613 472	- 8 612 888	52,74%
Inwestycje OCHRONA ZDROWIA	61 153 338	2 257 000	- 58 896 338	3,69%
Pomoc Techniczna PO KL	1 650	0	- 1 650	0,00%
Pomoc Techniczna PROW VAT	4 000	10 000	6 000	250,00%
Pozostałe wydatki	150 856	0	- 150 856	0,00%
Pozostałe wydatki inwestycyjne	2 495 693	479 700	- 2 015 993	19,22%
Przeciwdziałanie alkoholizmowi	135 439	0	- 135 439	0,00%
Rezerwa na inwestycje w trybie awaryjnym	0	5 000 000	5 000 000	x
Wkłady własne do projektów unijnych	71 280 314	111 968 209	40 687 895	157,08%
Wkłady własne do projektów współfinansowanych z budżetu państwa i WFOŚ	2 780	0	- 2 780	0,00%
Wkłady własne do projektów współfinansowanych ze budżetu państwa i WFOŚiGW	2 082 641	0	- 2 082 641	0,00%
Zadania z zakresu administracji rządowej finansowane środkami własnymi	1 406 143	0	- 1 406 143	0,00%
Zakup spalinowych autobusów szynowych - współfinansowanie z budżetem państwa	20 000	0	- 20 000	0,00%
Zakupy inwestycyjne w jednostkach budżetowych	312 600	0	- 312 600	0,00%
Zwroty dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości (wraz z odsetkami)	70 989	5 616 004	5 545 015	7911,09%
SUMA	287 596 814	239 661 842	- 47 934 972	83,33%

Dokapitalizowanie spółek prawa handlowego:

- Mazowiecki Port Lotniczy - Warszawa-Modlin (umowa wsparcia) – 26,8 mln zł,
- "Mazowiecki Szpital Wojewódzki Drewnica Sp. z o.o." – 1,8 mln zł;

Rezerwa na nieprzewidziane awarie , głównie w podmiotach leczniczych utworzona w związku z zapisami w PPO o braku możliwości wprowadzania w okresie objętym PPO nowych zadań inwestycyjnych.

Wkłady własne do projektów unijnych niezbędne do zrealizowania rozpoczętych zadań wieloletnich, w tym rezerwa celowa na wkłady własne (wydatki majątkowe)

**Działania ostrożnościowe podjęte przez Województwo Mazowieckie w latach
2009-2013**

2009 rok:

- uchwała Nr 201/210/09 z dnia 27 stycznia 2009 r. w sprawie wdrożenia działań zmierzających do osłabienia wpływu kryzysu finansowego na budżet WM,
- uchwała Nr 2659/292/09 z dnia 20 października 2009 r. w sprawie zablokowania planowanych wydatków budżetu Województwa Mazowieckiego;

W 2009 roku zmniejszono plan wydatków ogółem o 5%, wstrzymano wszystkie decyzje płacowe skutkujące wzrostem wynagrodzeń, przeprowadzono restrukturyzację placówek oświatowych, zmniejszono plan wydatków przeznaczonych na pomoc finansową dla jst i na dotacje dla organizacji pozarządowych

**Działania ostrożnościowe podjęte przez Województwo Mazowieckie w latach
2009-2013**

2010 rok:

W 2010 roku budżet w stosunku do 2009 roku został zmniejszony o ok. **18 %**, w tym zmniejszono wydatki na bieżące funkcjonowanie jednostek budżetowych o **15%**. Ponadto w ciągu 2010 r. w związku z wdrożeniem programu naprawczego zmniejszono plan wydatków bieżących o ponad **5%**, zrezygnowano z udzielania pomocy finansowej dla jednostek samorządu terytorialnego na wydatki bieżące oraz o **70 %** ograniczono dotowanie organizacji pozarządowych.

**Działania ostrożnościowe podjęte przez Województwo Mazowieckie w latach
2009-2013**

2011 rok:

W 2011 roku wydatki bieżące i wynagrodzenia w uchwale budżetowej na 2011 rok zostały zaplanowane na poziomie 2010 (pomimo przewidywanego na 2011 rok wzrostu inflacji o 2,3% (co skutkowało wzrostem cen towarów i usług) oraz wzrostu stawki podatku VAT (z 22% na 23%).

**Działania ostrożnościowe podjęte przez Województwo Mazowieckie w latach
2009-2013**

2012 rok:

W 2012 zmniejszono plan wydatków o **539 mln zł** czyli o ok. **20%**, w tym wydatków bieżących o 15%, a wydatków majątkowych o 38%

**Działania ostrożnościowe podjęte przez Województwo Mazowieckie w latach
2009-2013**

2013 rok:

W uchwale budżetowej na 2013 rok wydatki zostały zmniejszone o 5% w stosunku do roku 2012. Dodatkowo ograniczono wydatki bieżące, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń o 10% drugiego półrocza 2013 r.

Efekty finansowe zmniejszenia planu wydatków bieżących i majątkowych w latach 2009-2013

	2009 - wykonanie	2013 - przewidywane wykonanie	%
WYDATKI finansowane środkami własnymi, w tym:	2 545 130 989	1 938 226 278	76,15%
wydatki bieżące	1 984 501 947	1 650 629 464	83,18%
wydatki majątkowe	560 629 042	287 596 814	51,30%

Pomimo podejmowanych działań ostrożnościowych, potencjał finansowy województwa maleje z roku na rok. Zjawisko to powodowane jest z jednej strony przez spadające wpływy do budżetu z tytułu dochodów własnych, głównie z tytułu udziału w podatku CIT, z drugiej strony przez nieracjonalnie wysokie w stosunku do możliwości wpłaty do budżet państwa.

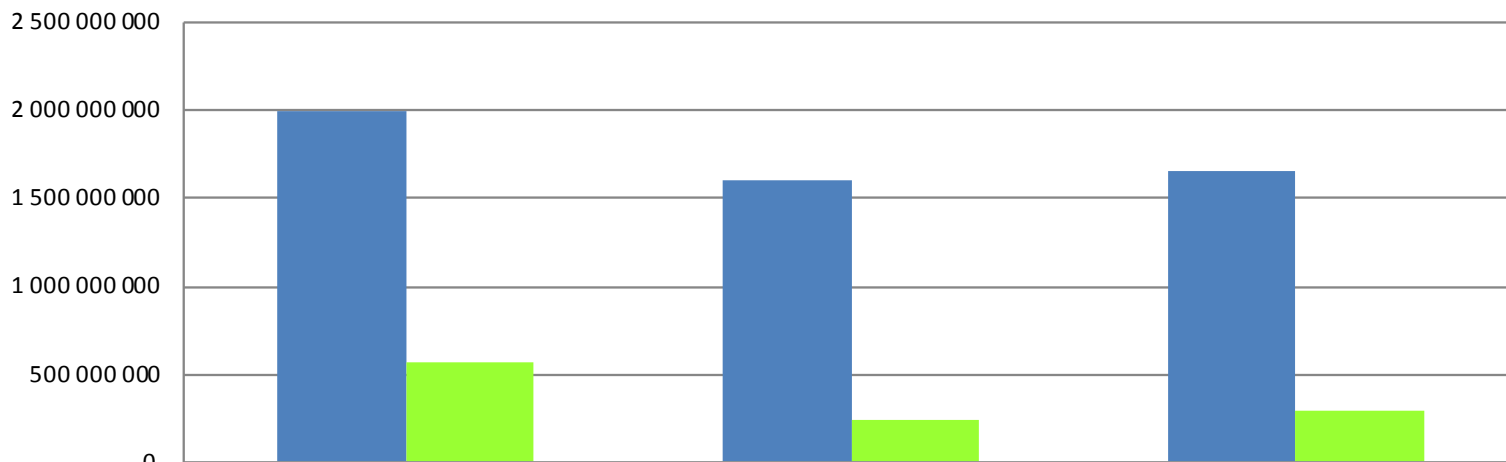
Efekty finansowe zmniejszenia planu wydatków bieżących i majątkowych w latach 2009-2013

	2009 - wykonanie	2012 - wykonanie	2012 / 2009	2013 - PW	2013 / 2009
			(%)		(%)
DOCHODY ogółem, w tym:	2 950 942 666	2 489 338 853	84,36%	2 422 939 723	82,11%
DOCHODY WŁASNE, w tym:	2 251 781 571	1 848 598 959	82,09%	1 662 766 520	73,84%
dochody bieżące	2 230 215 742	1 825 739 654	81,86%	1 636 122 473	73,36%
dochody majątkowe	21 565 829	22 859 305	106,00%	26 644 047	123,55%
DOCHODY z DOTACJI oraz pozostałe dochody celowe	699 161 095	640 739 894	91,64%	760 173 204	108,73%
dochody bieżące	322 842 746	339 870 753	105,27%	325 274 174	100,75%
dochody majątkowe	376 318 349	300 869 141	79,95%	434 899 030	115,57%

W porównaniu do 2009 roku **dochody bieżące** ze źródeł własnych w 2013 r. zmalały **o 594 mln zł!**

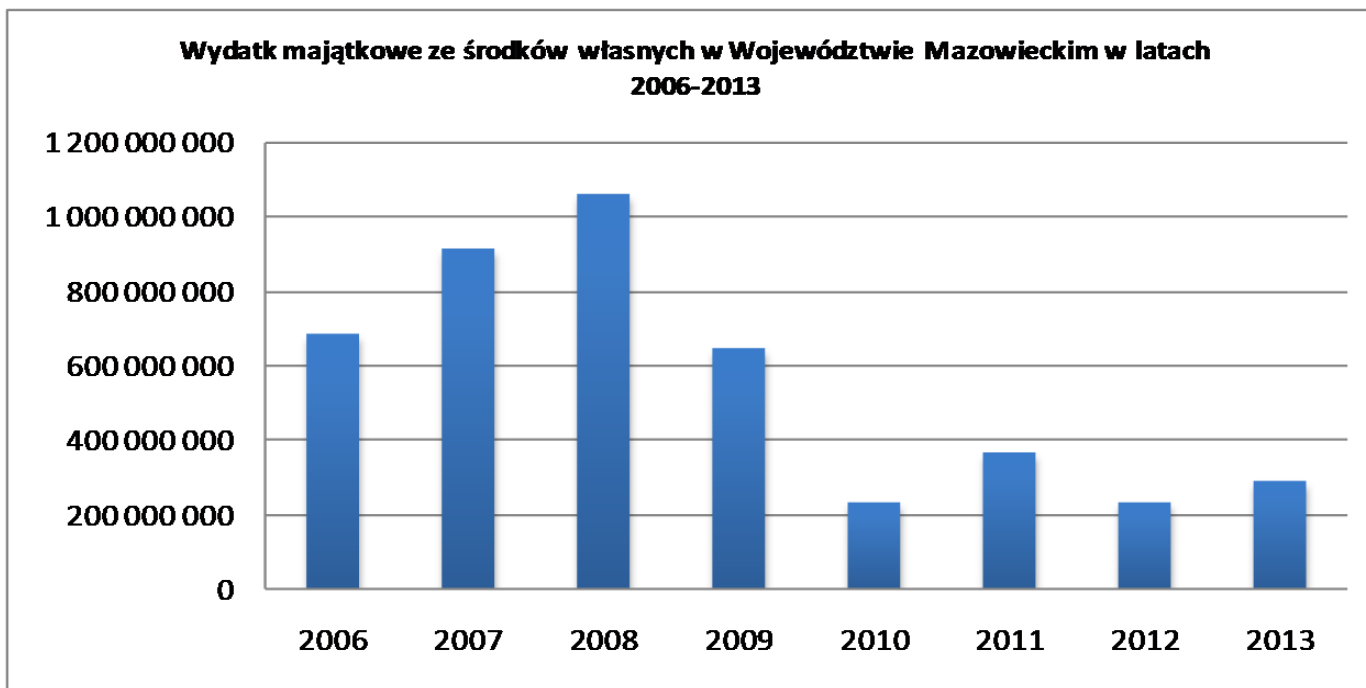
Efekty finansowe zmniejszenia planu wydatków bieżących i majątkowych w latach 2009-2013

Wydatki ze środków własnych Województwa Mazowieckiego w 2009, 2012 i 2013 roku.



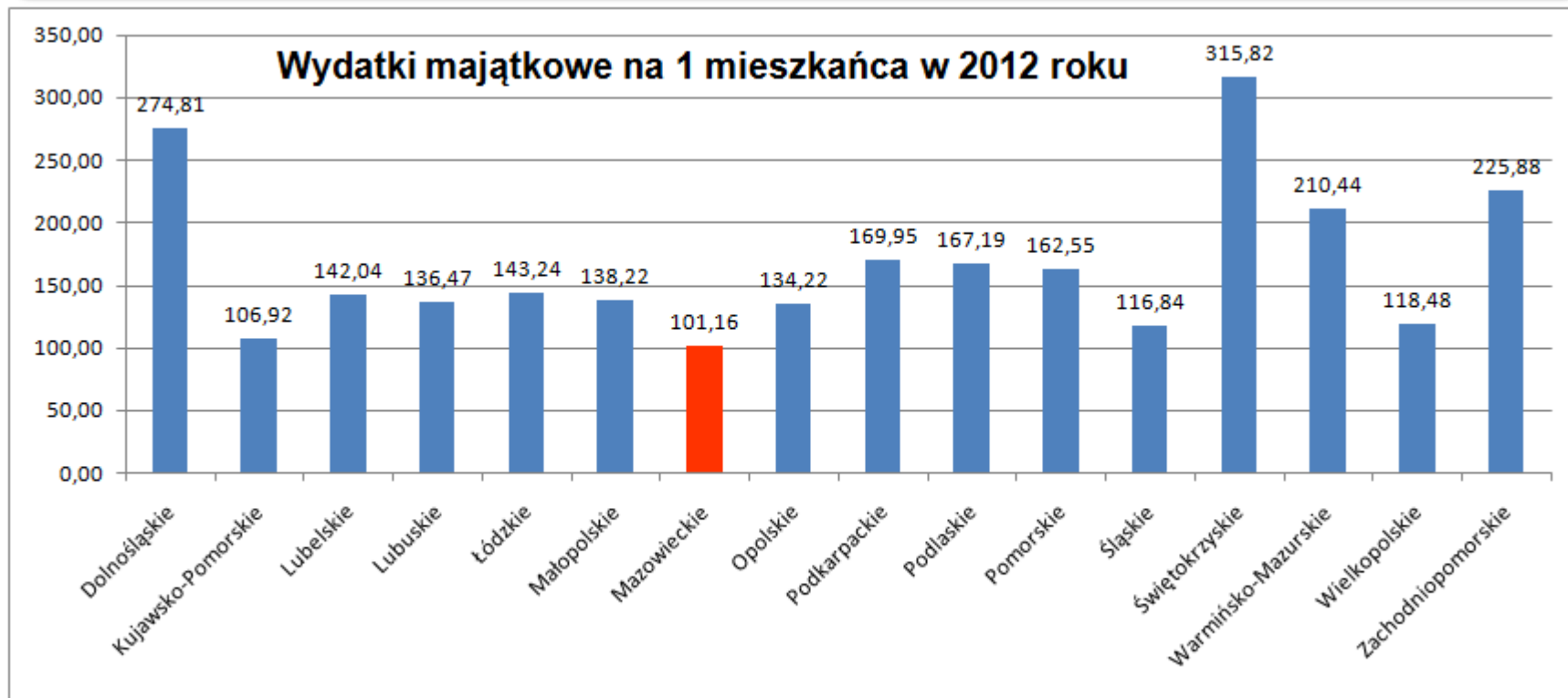
■ wydatki bieżące	1 984 501 947	1 597 190 066	1 650 629 464
■ wydatki majątkowe	560 629 042	232 009 392	287 596 814

 **Efekt stopniowego wygaszania inwestycji na Mazowszu** 



Drastyczne ograniczenie środków własnych województwa wymusza stopniowe wygaszanie inwestycji na Mazowszu. W celu realizacji PPO niezbędne było przyjęcie założenia o nierozpoczynaniu do 2019 roku nowych inwestycji w Województwie Mazowieckim.

🔔 Mazowsze – najmniej inwestujące województwo w Polsce!!! 🔔



Źródło: Opracowanie na podstawie „Informacji z wykonania budżetów jednostek samorządu terytorialnego za 4 kwartały 2012 r.” (Ministerstwo Finansów, Tablica 79)

Planowane działania ostrożnościowe w zakresie ograniczenia wydatków bieżących Województwa Mazowieckiego w latach 2014-2039

W latach **2014-2019** zamrożenie wzrostu następujących grup wydatków bieżących:

- wydatków bieżących na realizację zadań statutowych oświatowych jednostek budżetowych,
- wydatków bieżących na realizację zadań statutowych pozostałych jednostek budżetowych,
- dotacji dla instytucji kultury,
- dotacji dla wojewódzkiego ośrodka medycyny pracy,
- wydatków związanych z funkcjonowaniem Sejmiku Województwa Mazowieckiego,
- dotacji dla organizacji pozarządowych,
- wydatków na ochronę zabytków,
- wydatków na remonty dróg wojewódzkich,
- promocję województwa,
- brak wydatków ze środków własnych województwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (finansowanie jedynie w ramach przyznanej dotacji z budżetu państwa);

**Planowane działania ostrożnościowe w zakresie ograniczenia wydatków bieżących
Województwa Mazowieckiego w latach 2014-2039**

W latach **2020-2039**: wzrost wydatków bieżących o wskaźnik średniorocznej dynamiki wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI) określony w dokumencie „*Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego*”.

Planowane działania ostrożnościowe w zakresie ograniczenia wydatków majątkowych Województwa Mazowieckiego w latach 2014-2039

w latach 2014-2019:

- kontynuowane będą jedynie przedsięwzięcia wieloletnie, na realizację których nakłady są zaplanowane w aktualnej WPF Województwa Mazowieckiego,
- rozpoczęcie nowych wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych możliwe pod warunkiem pozyskania finansowania ze środków pochodzących ze źródeł zewnętrznych (UE, granty, itp.),
- w każdym roku planowana będzie rezerwa celowa z przeznaczeniem na współfinansowanie projektów własnych wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych realizowanych przy udziale środków ze źródeł zewnętrznych,
- w pełni realizowane będą zadania inwestycyjne finansowane opłatami celowymi,
- brak zakupów inwestycyjnych,
- wydatki majątkowe mogą zostać zwiększone pod warunkiem pozyskania dodatkowych dochodów,
- w każdym roku planowana będzie rezerwa celowa w wysokości 5 mln zł z przeznaczeniem na wydatki majątkowe na dofinansowanie zadań i zakupów inwestycyjnych przez podmioty lecznicze w trybie awaryjnym;

w latach 2020-2039:

dopuszcza się możliwość rozpoczęcia finansowania nowych wieloletnich przedsięwzięć majątkowych.

**Planowane działania ostrożnościowe w zakresie ograniczenia
wpłaty do budżetu państwa Województwa Mazowieckiego**

Stabilizacja sytuacji finansowej Województwa Mazowieckiego jedynie poprzez działania ostrożnościowe w zakresie wydatków bieżących oraz majątkowych nie jest możliwa.

Niezbędna jest jednoczesna zmiana przepisów regulujących zasady dokonywania wpłat z tytułu „janosikowego” tak, aby „janosikowe” nie przekraczało 25% dochodów podatkowych.

**Planowane działania ostrożnościowe w zakresie ograniczenia
wpłaty do budżetu państwa Województwa Mazowieckiego**

rok prognozy:	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Według zasad aktualnie obowiązujących:						
Dochody podatkowe w roku bieżącym	1 406 309 123	1 459 748 869	1 522 518 071	1 586 463 829	1 651 508 846	1 714 266 183
Wpłata do budżetu państwa	646 527 895	511 279 479	520 602 530	536 833 441	556 265 749	575 903 420
Wskaźnik udziału wpłaty w dochodach podatkowych roku bieżącego	45,97%	35,03%	34,19%	33,84%	33,68%	33,59%
Według założeń działania ostrożnościowego:						
Dochody podatkowe w roku bieżącym	1 406 309 123	1 459 748 869	1 522 518 071	1 586 463 829	1 651 508 846	1 714 266 183
Wpłata do budżetu państwa - do 25% dochodów podatkowych uzyskanych dwa lata wstecz (n-2)	646 527 895	343 002 225	351 577 281	364 937 217	380 629 518	396 615 957
Wskaźnik udziału wpłaty w dochodach podatkowych roku bieżącego	45,97%	23,50%	23,09%	23,00%	23,05%	23,14%
Przewidywane efekty (oszczędności):						
Dochody podatkowe w roku bieżącym	0	0	0	0	0	0
Przewidywany efekt ograniczenia wpłaty do budżetu państwa - do 25% dochodów podatkowych w roku n-2	0	168 277 254	169 025 249	171 896 223	175 636 232	179 287 462
Wskaźnik - różnica	0%	-11,53%	-11,10%	-10,84%	-10,63%	-10,46%

Przewidywane efekty finansowe planowanych działań ostrożnościowych - podsumowanie

rodzaj wydatków	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Ograniczenia wydatków majątkowych	137 566 488	191 883 553	179 045 843	204 630 212	142 467 999	68 394 890
Ograniczenia dotacji dla organizacji pozarządowych	8 881 747	8 881 747	8 881 747	8 881 747	8 881 747	8 881 747
Ograniczenia wydatków na ochronę zabytków	2 219 749	2 219 749	2 219 749	2 219 749	2 219 749	2 219 749
Ograniczenie wydatków na remonty dróg wojewódzkich	41 650 093	41 650 093	41 650 093	41 650 093	41 650 093	41 650 093
Zmniejszenie wpłaty do budżetu państwa 25% dochodów podatkowych	0	168 277 254	169 025 249	171 896 223	175 636 232	179 287 462
Ograniczenie wydatków bieżących na realizację zadań statutowych jednostek budżetowych, w tym oświatowych jednostek budżetowych, dotacji dla instytucji kultury oraz dotacji dla wojewódzkiego ośrodka medycyny pracy	0	11 174 784	23 094 555	35 312 319	47 835 527	60 158 364
Ograniczenie wydatków dla Kancelarii Sejmiku	48 305	99 831	152 644	206 778	260 046	314 592
Ograniczenie wydatków na promocję województwa	2 211 066	2 211 066	2 211 066	2 211 066	2 211 066	2 211 066
Ograniczenie wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (środki własne)	4 499 715	4 607 708	4 722 901	4 840 973	4 961 998	5 081 086
Łączna kwota ograniczenia wydatków	197 077 163	431 005 786	431 003 847	471 849 161	426 124 457	368 199 050
bieżące	59 510 675	70 844 978	82 932 755	95 322 726	108 020 226	120 516 697
majątkowe	137 566 488	191 883 553	179 045 843	204 630 212	142 467 999	68 394 890
wpłata do budżetu państwa	0	168 277 254	169 025 249	171 896 223	175 636 232	179 287 462
	197 077 163	431 005 786	431 003 847	471 849 161	426 124 457	368 199 050

Przewidywane efekty finansowe planowanych działań ostrożnościowych.

rodzaj wydatków	Łącznie w latach 2014-2019
Ograniczenia wydatków majątkowych	923 988 985
Ograniczenia dotacji dla organizacji pozarządowych	53 290 482
Ograniczenia wydatków na ochronę zabytków	13 318 494
Ograniczenie wydatków na remonty dróg wojewódzkich	249 900 557
Zmniejszenie wpłaty do budżetu państwa 25% dochodów podatkowych	864 122 421
Ograniczenie wydatków bieżących na realizację zadań statutowych jednostek budżetowych, w tym oświatowych jednostek budżetowych, dotacji dla instytucji kultury oraz dotacji dla wojewódzkiego ośrodka medycyny pracy	177 575 550
Ograniczenie wydatków dla Kancelarii Sejmiku	1 082 197
Ograniczenie wydatków na promocję województwa	13 266 397
Ograniczenie wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (środki własne)	28 714 381
Łączna kwota ograniczenia wydatków	2 325 259 464

	RAZEM
bieżące	537 148 057
majątkowe	923 988 985
wpłata do budżetu państwa	864 122 421
RAZEM	2 325 259 464

Wieloletnie skutki finansowe zaciągnięcia pożyczki z budżetu państwa w 2013 i 2014 roku.

lata	Harmonogram spłat pożyczki zaciągniętej w 2013 r. 220 mln zł	Harmonogram spłat pożyczki zaciągniętej w 2014 r. 246 mln zł
2020	11 000 000	12 000 000
2021	11 000 000	12 000 000
2022	11 000 000	12 000 000
2023	11 000 000	12 000 000
2024	11 000 000	12 000 000
2025	11 000 000	12 000 000
2026	11 000 000	12 000 000
2027	11 000 000	12 000 000
2028	11 000 000	12 000 000
2029	11 000 000	12 000 000
2030	11 000 000	12 000 000
2031	11 000 000	12 000 000
2032	11 000 000	12 000 000
2033	11 000 000	12 000 000
2034	11 000 000	12 000 000
2035	11 000 000	12 000 000
2036	11 000 000	12 000 000
2037	11 000 000	12 000 000
2038	11 000 000	12 000 000
2039	11 000 000	18 527 895
razem	220 000 000	246 527 895



Przewidywany koszt
obsługi pożyczki
planowanej do zaciągnięcia
w:

-2013 roku: **108.610.685 zł,**

-2014 roku: **116.516.190 zł.**

Łącznie ok. 225 mln zł!

Wieloletnia Prognoza Finansowa – okres 2014-2019

	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020
Kwota długu	1 918 595 331	1 815 771 130	1 700 025 689	1 489 264 570	1 287 371 451	1 093 548 352	983 939 505
Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r.	72,40%	93,85%	92,92%	79,39%	66,26%	54,47%	47,62%
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ufp do dochodów ogółem,	5,48%	9,25%	9,89%	9,27%	8,43%	7,32%	7,56%
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ufp , po uwzględnieniu wyłączeń	6,48%	3,43%	4,18%	8,94%	15,40%	18,71%	21,94%
Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ufp	TAK	NIE	NIE	NIE	TAK	TAK	TAK

Z art. 224 ufp wynika, że jednostce samorządu terytorialnego może być udzielona pożyczka z budżetu państwa, jeżeli z analizy programu postępowania ostrożnościowego wynika, że w stopniu wysoce prawdopodobnym zachowane zostaną zasady określone w art. 242-244, na koniec roku, w którym upływa termin spłaty pożyczki (2039 rok).



Dziękuję za uwagę.