

ANALIZA KSZTAŁTOWANIA SIĘ KWOTY DŁUGU

Wieloletnią Prognozę Finansową Województwa Podkarpackiego na lata 2021-2045 przyjęto uchwałą Nr XXXI/518/21 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 19 stycznia 2021 roku. W pierwszym półroczu dokonywano zmian prognozy uchwałami Sejmiku Województwa i Zarządu Województwa w związku ze zmianami w wykazie przedsięwzięć wieloletnich oraz zmianami w budżecie Województwa Podkarpackiego na 2021 rok.

Globalne zadłużenie Województwa Podkarpackiego według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku stanowi kwotę 270.300.001,40 zł, co stanowi 21,5% planowanych dochodów na 2021 rok.

Potencjalne zobowiązania Województwa Podkarpackiego z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 30 czerwca 2021 roku wynoszą 329.230.315,34 zł.

Dokonując analizy kształtowania się kwoty długu uwzględniono brzmienie art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych*, zgodnie z którym 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:

- spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90 w tym odsetkami od kredytów i pożyczek,
- wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań wynikających z papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami i dyskontem od tych papierów,
- spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1, wraz z należnymi w danym roku wydatkami

bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1,

- potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji,
- do planowanych dochodów bieżących 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 bieżących budżetu, (dotyczy ww. relacji na lata 2020-2025),
- do planowanych dochodów bieżących budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, obliczoną według wzoru (dotyczy ww. relacji na rok 2026 i lata kolejne).

Dokonano wyłączeń ze wskaźników zadłużenia na podstawie art. 243 ust. 3a *ustawy o finansach publicznych* - w zakresie wykupu papierów wartościowych, spłat rat kredytów i pożyczek odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami.

Ponadto uwzględniono uregulowania z art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020r. *o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych* oraz z art. 79 ust. 2 ustawy z dnia z dnia 19 listopada 2020 r. *o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2021*, na mocy których przy ustalaniu relacji ograniczającej wysokość spłaty długu:

- na lata 2020 – 2025 dokonano pomniejszenia wydatków bieżących budżetu o wydatki bieżące na obsługę długu,
- dokonano pomniejszeń wydatków bieżących budżetu związanych z ponoszeniem w latach 2020 - 2021 wydatków bieżących w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

W latach 2021 – 2045 planowana spłata rat rocznych zobowiązań wynosić będzie:

- w roku 2021 – 55.191.291,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 1.909.309,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 7,85% przy maksymalnym wskaźniku 41,05%,
- w roku 2022 – 40.307.647,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 1.543.404,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 6,76% przy maksymalnym wskaźniku 35,95%,
- w roku 2023 – 56.387.641,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 1.543.404,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 9,13% przy maksymalnym wskaźniku 26,41%,
- w roku 2024 – 58.741.118,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 1.543.404,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 9,35% przy maksymalnym wskaźniku 19,67%,
- w roku 2025 – 49.788.677,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 3.432.282,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 7,51% przy maksymalnym wskaźniku 15,39%,
- w roku 2026 – 45.850.988,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 5.147.424,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 6,65% przy maksymalnym wskaźniku 24,05%,
- w roku 2027 – 57.298.625,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 5.031.924,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 8,32% przy maksymalnym wskaźniku 19,92%,
- w roku 2028 – 60.189.278,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie

- 4.916.324,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 8,57% przy maksymalnym wskaźniku 16,74%,
- w roku 2029 – 60.041.534,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 4.800.824,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 8,38% przy maksymalnym wskaźniku 15,04%,
 - w roku 2030 – 60.590.094,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 4.685.224,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 8,30% przy maksymalnym wskaźniku 15,39%,
 - w roku 2031 – 51.501.883,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 4.569.674,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 6,82% przy maksymalnym wskaźniku 15,40%,
 - w roku 2032 – 38.469.411,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 4.454.074,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 4,83% przy maksymalnym wskaźniku 15,62%,
 - w roku 2033 – 33.793.466,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 4.338.575,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 4,10% przy maksymalnym wskaźniku 15,83%,
 - w roku 2034 – 31.752.278,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 4.222.924,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 3,76% przy maksymalnym wskaźniku 16,37%,
 - w roku 2035 – 29.660.532,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 4.107.424,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 3,43% przy maksymalnym wskaźniku 16,73%,
 - w roku 2036 – 20.104.456,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie

- 2.199.043,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 2,36% przy maksymalnym wskaźniku 16,86%,
- w roku 2037 – 19.773.408,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 2.121.543,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 2,29% przy maksymalnym wskaźniku 16,92%,
 - w roku 2038 – 19.639.008,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 2.043.943,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 2,24% przy maksymalnym wskaźniku 16,90%,
 - w roku 2039 – 19.504.618,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 1.966.353,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 2,19% przy maksymalnym wskaźniku 16,80%,
 - w roku 2040 – 16.098.474,-zł, co stanowi 1,98% przy maksymalnym wskaźniku 16,65%,
 - w roku 2041 – 16.098.474,-zł, co stanowi 1,94% przy maksymalnym wskaźniku 16,43%,
 - w roku 2042 – 14.098.473,-zł, co stanowi 1,68% przy maksymalnym wskaźniku 16,20%,
 - w roku 2043 – 5.610.473,-zł, co stanowi 0,66% przy maksymalnym wskaźniku 15,96%,
 - w roku 2044 – 4.227.273,-zł, co stanowi 0,49% przy maksymalnym wskaźniku 15,76%,
 - w roku 2045 – 704.545,-zł, co stanowi 0,08% przy maksymalnym wskaźniku 15,51%.

Spłata zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych nastąpi w 2039 r. Zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń wygasną w 2045 roku.