

ANALIZA KSZTAŁTOWANIA SIĘ KWOTY DŁUGU

Wieloletnią Prognozę Finansową Województwa Podkarpackiego przyjęto uchwałą Nr IV/58/19 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 28 stycznia 2019 roku. W pierwszym półroczu dokonywano zmian prognozy uchwałami Sejmiku Województwa w związku ze zmianami w wykazie przedsięwzięć wieloletnich oraz zmianami w budżecie Województwa Podkarpackiego na 2019 rok.

Globalne zadłużenie Województwa Podkarpackiego według stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku stanowi kwotę 195.420.001,- zł, co stanowi 15,3% planowanych dochodów na 2019 rok.

Potencjalne zobowiązania Województwa Podkarpackiego z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 30 czerwca 2019 roku wynoszą 286.139.420,- zł.

Zgodnie z dotychczasowym brzmieniem art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych 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 odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90,
- wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele w art. 89 ust. 1 i art. 90,
- potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji,

do planowanych dochodów ogółem 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 ogółem budżetu, obliczoną według wzoru.

Ponadto dotychczasowe brzmienie art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych pozwala na wyłączenie ze wskaźników zadłużenia spłat rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową 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 w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami.

W latach 2019 – 2042 planowana spłata rat rocznych zobowiązań wynosić będzie:

- w roku 2019 – 47.070.494,-zł, co stanowi 3,69% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 18,46%,
- w roku 2020 – 42.809.034,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 1.896.169,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 3,85% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 16,26%,
- w roku 2021 – 69.206.338,- zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 3.015.195,- zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 7,74% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 15,88%,
- w roku 2022 – 60.637.069,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 3.015.195,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 7,97% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 12,51%,
- w roku 2023 – 69.122.655,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 3.015.195,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 9,88% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 11,35%,
- w roku 2024 – 70.722.550,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie

- 3.015.195,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 10,34% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 11,03%,
- w roku 2025 – 64.979.120,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 6.117.607,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 8,83% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 12,70%,
 - w roku 2026 – 48.456.124,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 7.822.124,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 6,07% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 14,16%,
 - w roku 2027 – 42.924.735,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 7.621.124,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 5,18% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 16,72%,
 - w roku 2028 – 41.724.435,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 7.420.124,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 4,95% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 18,99%,
 - w roku 2029 – 40.524.086,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 7.219.124,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 4,72% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 21,45%,
 - w roku 2030 – 39.323.937,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 7.018.124,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 4,50% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 22,25%,

- w roku 2031 – 38.123.786,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 6.817.124,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 4,28% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 22,89%,
- w roku 2032 – 36.923.238,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 6.616.074,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 4,07% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 23,27%,
- w roku 2033 – 26.556.101,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 6.415.025,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 2,66% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 23,63%,
- w roku 2034 – 25.873.150,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 6.214.023,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 2,55% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 23,91%,
- w roku 2035 – 25.190.000,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 6.013.023,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 2,44% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 24,17%,
- w roku 2036 – 24.506.929,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 5.812.023,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 2,34% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 24,40%,
- w roku 2037 – 23.823.950,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 5.611.025,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych

wyłączeń wynosi 2,24% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 24,61%,

- w roku 2038 – 23.140.900,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 5.410.025,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 2,14% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 24,80%,
- w roku 2039 – 22.457.851,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 5.209.025,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 2,04% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 24,99%,
- w roku 2040 – 17.110.627,-zł, w tym spłata zobowiązań podlegających wyłączeniu z ograniczeń zapisanych w art. 243 ustawy w kwocie 1.905.444,-zł. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 1,77% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 25,18%,
- w roku 2041 – 9.846.355,- zł, co stanowi 1,12% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 25,36%,
- w roku 2042 – 9.608.855,- zł, co stanowi 1,08% planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku 25,55%.

Spłata zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych nastąpi w 2040r. Zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń wygasną w 2042 roku.