

Informacja z wykonania budżetu Województwa Mazowieckiego za III kwartały 2021 roku

Na sesji 15 grudnia 2020 roku uchwałą nr 174/20 Sejmik Województwa Mazowieckiego uchwalił budżet województwa mazowieckiego na 2021 rok, w którym:

- **Dochody** zostały zaplanowane w kwocie 3 583 488 896 zł,
- **Wydatki** zostały zaplanowane w kwocie 3 852 712 371 zł,
- **Deficyt budżetowy** został zaplanowany w kwocie 269 223 475 zł.
- **Przychody** zostały zaplanowane w kwocie 666 027 264 zł, w tym:
 - spłaty pożyczek udzielonych z budżetu Województwa Mazowieckiego w latach ubiegłych w wysokości 28 964 977 zł,
 - wolne środki w wysokości 57 062 287 zł, przeznaczonych na sfinansowanie deficytu,
 - kredyt długoterminowy na rynku zagranicznym w wysokości 280 000 000 zł,
 - spłaty kredytu krótkoterminowego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w wysokości 300 000 000 zł.

Rozchody zostały zaplanowane w kwocie 396 803 789 zł, w tym:

- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 312 000 000 zł,
- spłaty otrzymanych zagranicznych pożyczek i kredytów w kwocie 84 803 789 zł.

Budżet województwa mazowieckiego w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku był 23-krotnie zmieniany, w tym:

- 7-krotnie przez Sejmik Województwa Mazowieckiego,
- 16-krotnie przez Zarząd Województwa Mazowieckiego, w związku z otrzymanymi dotacjami Zarząd Województwa Mazowieckiego zwiększył dochody i wydatki o kwotę 63 528 070 zł.

Dochody

Plan dochodów budżetu Województwa Mazowieckiego w toku wykonywania został zwiększony o kwotę 192 780 843 zł, tj. o 5,38procent i po zmianach zamykał się kwotą 3 776 269 739 zł.

Dochody zostały zrealizowane na łączną kwotę **2 860 382 965,20 zł**, co stanowi 75,75procent planu, w tym:

- a) dochody pochodzące z dotacji celowych oraz z płatności z UE, które stanowią 18,35procent. ogółu dochodów, zostały wykonane w kwocie 403 655 719,14 zł, co stanowi 58,25 procent planu w wysokości 692 931 058 zł,
- b) dochody własne, stanowiące 81,65procent ogółu dochodów, zostały zrealizowane w wysokości 2 456 727 246,06 zł, co stanowi 79,68procent planu dochodów w wysokości 3 083 338 681 zł, w tym:
 - dochody z tytułu subwencji ogólnej – zostały zrealizowane w kwocie 87 295 120 zł, co stanowi 79,85procent planu w wysokości 109 319 938 zł,
 - dochody z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – zostały zrealizowane w kwocie 2 195 443 925,98 zł, co stanowi 79,87procent planu w wysokości 2 748 743 315 zł,
 - pozostałe dochody własne – zostały zrealizowane w kwocie 173 988 200,08 zł, co stanowi 77,23procent planu w wysokości 225 275 428 zł.

Wyszczególnienie	Plan	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie na dzień 2021-09-30	procent wykonania
Dochody ogółem	3 583 488 896	192 780 843	3 776 269 739	2 860 382 965,20	75,75procent
dochody pokryte dotacjami	598 132 705	94 798 353	692 931 058	403 655 719,14	58,25procent
dochody pokryte środkami własnymi	2 985 356 191	97 982 490	3 083 338 681	2 456 727 246,06	79,68procent
Dochody bieżące	3 200 941 691	156 194 910	3 357 136 601	2 616 091 636,77	77,93procent
dochody pokryte dotacjami	289 355 755	68 853 699	358 209 454	231 424 575,98	64,61procent
dochody pokryte środkami własnymi	2 911 585 936	87 341 211	2 998 927 147	2 384 667 060,79	79,52procent
Dochody majątkowe	382 547 205	36 585 933	419 133 138	244 291 328,43	58,28procent
dochody pokryte dotacjami	308 776 950	25 944 654	334 721 604	172 231 143,16	51,46procent
dochody pokryte środkami własnymi	73 770 255	10 641 279	84 411 534	72 060 185,27	85,37procent

Wydatki

Plan wydatków budżetu Województwa Mazowieckiego w toku wykonywania został zwiększony o kwotę 492 490 526 zł, tj. o 12,78procent i po zmianach zamykał się kwotą 4 345 202 897 zł.

Wydatki zostały zrealizowane w kwocie **2 388 429 724,32 zł**, co stanowi 54,97procent planu, w tym:

- wydatki bieżące – wydatkowano kwotę 1 904 184 480,88 zł, co stanowi 65,26procent planu w wysokości 2 917 950 955 zł,
- wydatki majątkowe - wydatkowano kwotę 484 245 243,44 zł, co stanowi 33,93procent planu w wysokości 1 427 251 942 zł.

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

Wyszczególnienie	Plan	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie na dzień 2021-09-30	procent wykonania
Wydatki ogółem	3 852 712 371	492 490 526	4 345 202 897	2 388 429 724,32	54,97procent
wydatki pokryte dotacjami	598 126 234	93 745 199	691 871 433	376 880 960,21	54,47procent
wydatki pokryte środkami własnymi	3 254 586 137	398 745 327	3 653 331 464	2 011 548 764,11	55,06procent
Wydatki bieżące	2 643 879 062	274 071 893	2 917 950 955	1 904 184 480,88	65,26procent
wydatki pokryte dotacjami	289 349 284	68 832 473	358 181 757	203 996 242,24	56,95procent
wydatki pokryte środkami własnymi	2 354 529 778	205 239 420	2 559 769 198	1 700 188 238,64	66,42procent
Wydatki majątkowe	1 208 833 309	218 418 633	1 427 251 942	484 245 243,44	33,93procent
wydatki pokryte dotacjami	308 776 950	24 912 726	333 689 676	172 884 717,97	51,81procent
wydatki pokryte środkami własnymi	900 056 359	193 505 907	1 093 562 266	311 360 525,47	28,47procent

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

Wyszczególnienie	Plan pierwotny	Plan	Wykonanie	procent planu	Zaangażowanie	procent zaangażowania.
DEPARTAMENTY UMWM	780 082 171	1 043 100 561	307 377 359,46	29,47procent	814 174 253,63	78,05procent
DEPARTAMENT CYFRYZACJI, GEODEZJI I KARTOGRAFII	72 203 403	55 424 792	9 282 569,35	16,75procent	34 443 741,66	62,15procent
DEPARTAMENT EDUKACJI PUBLICZNEJ I SPORTU	13 301 564	35 674 328	27 826 869,12	78,00procent	31 644 869,00	88,70procent
DEPARTAMENT GOSPODARKI ODPADAMI, EMISJI I POZWOLEŃ ZINTEGROWANYCH	2 000 000	6 173 558	0,00	0,00procent	6 097 770,00	98,77procent
DEPARTAMENT KULTURY, PROMOCJI I TURYSTYKI	1 320 000	1 127 897	1 100 000,00	97,53procent	1 127 896,40	100,00procent
DEPARTAMENT NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO I INWESTYCJI	496 990 268	670 560 071	211 870 261,02	31,60procent	521 283 762,77	77,74procent
DEPARTAMENT NIERUCHOMOŚCI I INFRASTRUKTURY	9 780 000	9 780 000	0,00	0,00procent	0,00	0,00procent
DEPARTAMENT ORGANIZACJI	23 295 300	24 959 084	9 255 523,10	37,08procent	23 996 126,72	96,14procent
DEPARTAMENT POLITYKI EKOLOGICZNEJ, GEOLOGII I ŁOWIECTWA	700 000	700 000	0,00	0,00procent	505 800,00	72,26procent
DEPARTAMENT ROLNICTWA I ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH	26 000 000	38 903 406	1 551 548,44	3,99procent	38 566 398,44	99,13procent
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO W WARSZAWIE	56 941 474	32 248 962	0,00	0,00procent	0,00	0,00procent
DEPARTAMENT ROZWOJU REGIONALNEGO I FUNDUSZY EUROPEJSKICH	57 550 162	164 527 030	43 753 113,72	26,59procent	153 486 457,44	93,29procent
DEPARTAMENT ZDROWIA I POLITYKI SPOŁECZNEJ	20 000 000	3 021 433	2 737 474,71	90,60procent	3 021 431,20	100,00procent
JEDNOSTKI BUDŻETOWE	404 891 057	369 583 342	172 798 833,93	46,76procent	314 476 718,79	85,09procent
KRAJOWY OŚRODEK MIESZKALNO-REHABILITACYJNY DLA OSÓB CHORYCH NA SM W DĄBKU	0	1 316 000	0,00	0,00procent	0,00	0,00procent
MAZOWIECKA JEDNOSTKA WDRAŻANIA PROGRAMÓW UNIJNYCH	23 366 506	23 021 705	7 694 689,68	33,42procent	21 600 891,06	93,83procent
MAZOWIECKI ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH W WARSZAWIE	381 383 716	344 573 093	164 876 206,80	47,85procent	292 417 234,73	84,86procent
MAZOWIECKI ZARZĄD NIERUCHOMOŚCI W WARSZAWIE	0	351 709	227 937,45	64,81procent	314 593,00	89,45procent
MAZOWIECKI ZESPÓŁ PARKÓW KRAJOBRAZOWYCH	0	150 000	0,00	0,00procent	144 000,00	96,00procent
MAZOWIECKIE CENTRUM POLITYKI SPOŁECZNEJ W WARSZAWIE	140 835	170 835	0,00	0,00procent	0,00	0,00procent
JEDNOSTKI OŚWIATOWE	23 860 081	14 568 039	4 069 050,05	27,93procent	10 514 258,44	72,17procent
MEDYCZNA SZKOŁA POLICEALNA W PŁOCKU	0	492 000	20 150,00	4,10procent	472 570,00	96,05procent
MEDYCZNA SZKOŁA POLICEALNA W PRZASNYSZU	0	50 000	0,00	0,00procent	0,00	0,00procent
BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA W RADOMIU	0	140 149	7 845,00	5,60procent	7 845,00	5,60procent
CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO W WYSZKOWIE	9 898 814	9 548 814	3 484 876,20	36,50procent	9 198 944,59	96,34procent
CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO W RADOMIU_	357 800	557 800	357 000,00	64,00procent	557 000,00	99,86procent
SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY DLA DZIECI NIESŁYSZĄCYCH IM. M.GRZEGORZEWSKIEJ W RADOMIU	0	81 720	3 000,00	3,67procent	81 720,00	100,00procent
ZESPÓŁ SZKÓŁ DRZEWNYCH I LEŚNYCH IM. JANA KOCHANOWSKIEGO W GARBATCE-LETNISKU	13 603 467	3 697 556	196 178,85	5,31procent	196 178,85	5,31procent
SUMA	1 208 833 309	1 427 251 942	484 245 243,44	33,93procent	1 139 165 230,86	79,82procent

Wykaz wydatków niewygasających z upływem 2020 roku, zgodnie z podjętą uchwałą nr 172/20 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z 15 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków niewygasających z upływem 2020 roku został ustalony na łączną kwotę 65 987 973,82 zł.

W sprawozdaniu z wykonania budżetu województwa mazowieckiego za 2020 rok wydatki te zostały umieszczone jako wydatki wykonane roku 2020, zgodnie z zasadami sporządzania sprawozdań z wykonania budżetu, pomimo że faktyczny wydatek nastąpi dopiero w 2021 roku.

Na dzień 30.09.2021 roku na zadania ujęte w wykazie wydatków niewygasających z upływem 2020 roku wydatkowano kwotę 48 712 546,81 zł, co stanowi 73,82 procent planu.

Dział	Treść	Plan	Wykonanie
010	Rolnictwo i łowiectwo	200 000,00	0,00
600	Transport i łączność	20 811 922,00	9 479 001,45
700	Gospodarka mieszkaniowa	189 495,00	185 395,00
710	Działalność usługowa	480 000,00	479 999,99
750	Administracja publiczna	6 268 821,00	942 669,63
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	100 000,00	100 000,00
801	Oświata i wychowanie	1 772 312,00	1 772 307,40
851	Ochrona zdrowia	22 746 814,02	22 695 413,31
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 503 635,00	5 247 497,91
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 305 703,80	6 290 991,57
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	1 044 500,00	1 044 499,55
926	Kultura fizyczna	564 771,00	474 771,00
RAZEM		65 987 973,82	48 712 546,81

Wynik finansowy – III kwartały 2021 roku zamknęły się nadwyżką budżetową w wysokości 471 953 240,88 zł, ponieważ różnica między zrealizowanymi dochodami a zrealizowanymi wydatkami jest dodatnia.

Rozliczenie wyniku budżetowego za III kwartały 2021 roku.

Wyszczególnienie	Plan pierwotny na 2021 r.	Plan po zmianach na dzień 30.09.2021 r.	Wykonanie na dzień 30.09.2021 r.	procent planu
DOCHODY OGÓŁEM	3 583 488 896	3 776 269 739	2 860 382 965,20	75,75procent
Dochody bieżące	3 200 941 691	3 357 136 601	2 616 091 636,77	77,93procent
Dochody majątkowe	382 547 205	419 133 138	244 291 328,43	58,28procent
WYDATKI OGÓŁEM	3 852 712 371	4 345 202 897	2 388 429 724,32	54,97procent
Wydatki bieżące	2 643 879 062	2 917 950 955	1 904 184 480,88	65,26procent
Wydatki majątkowe	1 208 833 309	1 427 251 942	484 245 243,44	33,93procent
WYNIK (deficyt /nadwyżka budżetu) I-II	-269 223 475	-568 933 158	471 953 240,88	Nie dotyczy
PRZYCHODY OGÓŁEM	666 027 264	985 736 947	390 888 960,21	39,65procent
Przychody z kredytu zaciągniętego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu	300 000 000	300 000 000	0,00	0,00procent
Kredyty i pożyczki	280 000 000	280 000 000	0,00	0,00procent
Splata udzielonych pożyczek	28 964 977	28 964 977	0,00	0,00procent
Nadwyżka z lat ubiegłych - środki na pokrycie deficytu	0	55 582 272	56 113 074,00	100,95procent
Wolne środki	57 062 287	321 189 698	334 775 886,21	104,23procent
ROZCHODY OGÓŁEM	396 803 789	416 803 789	26 343 625,96	6,32procent
Kredyt krótkoterminowy	300 000 000	300 000 000	0,00	0,00procent
Splaty kredytów i pożyczek	96 803 789	96 803 789	26 343 625,96	27,21procent
Udzielone pożyczki	0	20 000 000	0,00	0procent

Przychody

Zaplanowano przychody na kwotę 985 736 947 zł, które w III kwartałach zrealizowano w wysokości 390 888 960,21 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 2021 r. nie zaciągnięto kredytu;
- kredyty i pożyczki – zaplanowano kwotę 280 000.000 zł. W III kwartałach 2021 r. nie zaciągnięto kredytu;
- splata udzielonych pożyczek – zaplanowano kwotę 28 964 977 zł. W III kwartałach 2021 r. nie nastąpiła splata pożyczek;
- przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 334 77 886,21 zł. Środki zostały zaangażowane do budżetu
- w wysokości 321 189 698 zł;
- przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych - środki na pokrycie deficytu – w środki w wysokości 56 113 074 zł. Środki zostały zaangażowane do budżetu w wysokości 55 582 272 zł.

Rozchody

Zaplanowano rozchody na kwotę 416 803 789 zł, które w III kwartałach 2021 r. wykonano na kwotę 26 343 625,96 zł. Na kwotę rozchodów składają się następujące pozycje:

- spłata kredytu w rachunku bieżącym – zaplanowano w kwocie 300 000 000 zł. W III kwartałach 2021 r. nie zaciągnięto i nie spłacono kredytu w rachunku bieżącym;
- spłata kredytów pożyczek, wykup papierów wartościowych - zaplanowano w kwocie 96 803 789 zł, wykonano 26 343 625,96 zł; Zgodnie z harmonogramami spłat poszczególnych tytułów dłużnych, od początku 2021 r. do końca III kwartału 2021 r. spłacono raty kapitałowe następujących zobowiązań:
 - ❖ kredyt zaciągnięty w Europejskim Banku Inwestycyjnym (kredyt EBI Infrastruktura) w wysokości 310 mln zł I transza (90 mln zł) – spłata raty w wysokości 2 903 225,81 zł;
 - ❖ kredyt zaciągnięty w Banku Rozwoju Rady Europy (CEB) w wysokości 83 mln euro II transza (37 mln euro) – spłata raty w wysokości 2 466 666,70 euro po kursie wymiany PLN/EUR 4,6380 tj. równowartość w PLN 11 440 400,15 zł;
 - ❖ pożyczka z budżetu państwa – spłata raty w wysokości 12 000 000 zł.

Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2021 rok	Wykonanie planu za III kwartały 2021 roku	Wykonanie planu w procent
Kredyt EBI Infrastruktura, w tym:	20.473.119	2.903.225,81	14,18procent
I transza	0	2.903.225,81	0
II transza	0	0,00	0
Kredyt EBI Infrastruktura B, w tym:	36.000.000	0,00	0,00procent
I transza	0	0,00	0
II transza	0	0,00	
Kredyt CEB, w tym:	28.330.670	11.440.400,15	40,38procent
I transza	0	0,00	0
II transza	0	11.440.400,15	0
Pożyczka z budżetu państwa	12.000.000	12.000.000,00	100,00procent
Kredyt obrotowy odnawialny	300.000.000	0,00	0,00procent

- udzielone pożyczki zaplanowano w kwocie 20 000 000 zł. W III kwartałach 2021 r województwo nie udzielało pożyczek.

Kwota należności z tytułu gotówki i depozytów na dzień 31.09.2021 r. wynosiła 1 044 112 587,46 zł.

Kwota należności wymagalnych na dzień 31.09.2021 r. wynosiła 43 196 309,29 zł.

Kwota zobowiązań wymagalnych na dzień 31.09.2021 r. wynosiła 800 zł, w Mazowieckim Zespole Parków Krajobrazowych w Otwocku, dotyczące podatku od nieruchomości.

Kwota długu Województwa Mazowieckiego na dzień 31.12.2020 r. wynosiła **945 297 878,45 zł**, co stanowiło 27,28procent wykonanych dochodów.

Natomiast na dzień 31.09.2021 r. kwota długu wynosi **919 757 999,15 zł**, co stanowi **24,36procent** planowanych dochodów.

Wyszczególnienie	31.12.2020	30.09.2021
kredyty w zł	537 784 946,16	534 881 720,35
kredyty i obligacje w euro w przeliczeniu na zł	201 512 932,29	190 875 478,80
<i>średni kurs NBP</i>	<i>4,6148</i>	<i>4,6329</i>
Pożyczka z budżetu państwa	206 000 000,00	194 000 000,00
zobowiązania wymagalne	0,00	800,00
RAZEM	945 297 878,45	919 757 999,15
Dochody wykonane	3 525 177 648,55	2 860 382 965,20
Dochody planowane	3 464 940 510,00	3 776 269 739,00
Procentowy udział długu w dochodach ogółem	27,28procent	24,36procent

Na dzień 30 września 2021 r.:

- a) łączna kwota kredytów złotówkowych wynosi 534 881 720,35 zł, w tym:
 - kredyt z EBI (310 mln zł) – kwota 160 881 720,35 zł,
 - kredyt z EBI (360 mln zł) – kwota 154 000 000 zł,
 - kredyt z EBI (300 mln zł – transza w wysokości 220 mln zł) – kwota 220 000 000 zł;
- b) kwota kredytu z CEB zaciągniętego w euro wynosi 41 199 999,74 euro, tj. w przeliczeniu na PLN (wg kursu średniego PLN/EUR NBP z dnia 30 września 2021 r. wynoszącego 4,6329) 190 875 478,80 zł;
- c) pożyczka z budżetu państwa – kwota 194 000 000 zł.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
Dochody bieżące pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	2 995 819 046	2 380 887 153,27
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	3 149 821 914	2 481 596 170,56
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	2 635 342 040	1 721 829 336,90
Splata długu dokonywana w formie wydatku bieżącego	0	0,00
Wydatki na obsługę długu	22 749 897	5 521 476,77
Wydatki bieżące polegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań (COVID)	0	0,00
Indywidualny wskaźnik zadłużenia (jednoroczny)	17,93procent	32,14procent

Wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) mówi, iż 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:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami,
- 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych,

- 3) spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego,
- 4) 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. Powyższa relacja obliczana jest według wzoru:

$$\frac{R + O}{Db} \leq \frac{1}{3} * \sum_{i=1}^3 \frac{Dbei - (Wbei - Oi) + Dsmi}{Dbi}$$

R – planowane spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych z wyłączeniem zobowiązań zaciągniętych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu oraz zobowiązań krótkoterminowych, jeżeli podlegają spłacie w roku zaciągnięcia,

O – planowane wydatki na obsługę długu, w tym odsetki od kredytów i pożyczek i papierów wartościowych oraz dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

Db – planowane dochody bieżące 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 projektów unijnych,

Wbei – wydatki bieżące w roku poprzedzającym o i lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o wydatki bieżące na realizację projektów unijnych,

Oi – wydatki bieżące związane ze spłatą i obsługą długu, w tym odsetki od kredytów i pożyczek i papierów wartościowych oraz dyskonto od papierów wartościowych w roku poprzedzającym o i lat rok, na który ustalana jest relacja,

Dsmi – dochody ze sprzedaży majątku w roku poprzedzającym o i lat rok, na który ustalana jest relacja,

Dbi – dochody bieżące w roku poprzedzającym o i lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

W poniższej tabeli zostały zaprezentowane dane z trzech lat poprzedzających rok 2021.

Wyszczególnienie	n-3	n-2	n-1
Podział na lata	2018	2019	2020
Wartość wskaźnika	36,31%	32,81%	27,42%
Wartość dopuszczalna (średnia z trzech ostatnich lat)		32,18%	

Po podstawieniu powyższych danych do wcześniej prezentowanego wzoru wyliczono, iż wskaźnik spłat kredytów i pożyczek dla roku 2021 nie może przekroczyć 32,18procent.

W poniższej tabeli został przedstawiony wskaźnik spłaty zobowiązań Województwa Mazowieckiego za III kwartał 2021 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.

Wyszczególnienie	Plan
Spłaty rat pożyczek i kredytów	96 803 789
Poręczenia	21 750 607
Obsługa długu	22 749 897
DOCHODY BIEŻĄCE (pomniejszone o dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące)	2 995 819 046
Wskaźnik spłat kredytów i pożyczek	4,72 procent