

Załącznik Nr 5 do uchwały Nr IV/24/11
Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego
z dnia 31 stycznia 2011 r. – zmieniony uchwałą Nr **XII/136/11A**
Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia **20** grudnia 2011 r.

I. OBJAŚNIENIA DO AKTUALIZACJI WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO NA LATA 2011-2036

1. Metodyka sporządzenia aktualizacji wieloletniej prognozy finansowej

Obowiązek sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej przez jednostki samorządu terytorialnego został wprowadzony ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wieloletnia prognoza finansowa stanowi rozwinięcie wdrożonych w 2008 roku kroczących 3-letnich planów finansowych.

Opracowanie i aktualizacja wieloletniej prognozy finansowej ma na celu umożliwienie przeprowadzania bieżącej oceny sytuacji finansowej Województwa Zachodniopomorskiego przez organy jednostki samorządu terytorialnego, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, obrazujących sytuację finansową w przyszłych latach, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych oraz ocenę zdolności kredytowej Województwa.

Wieloletnia prognoza finansowa zapewnia przygotowanie realnych szacunków dochodów i wydatków, a tym samym pozwala na wyliczenie, w kolejnych latach prognozy, wolnych środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji. Ponadto umożliwia również zaplanowanie i efektywne wykorzystanie środków zewnętrznych, w tym kredytów i pożyczek na finansowanie inwestycji. Analiza możliwości finansowania inwestycji oraz korzystania z kredytów pozwala na dopasowanie tego finansowania do płynności budżetu i ustalenie bezpiecznego dla budżetu poziom długu. Celem sporządzania aktualizacji wieloletniej prognozy finansowej jest określenie zdolności finansowania zadań bieżących i wieloletnich ze środków własnych i zewnętrznych (kredytów, obligacji, itd.) w każdym roku objętym planem. Wieloletnia prognoza finansowa, uwzględniając priorytety strategii i efektywne wykorzystanie środków jest zatem podstawą sprawnego zarządzania.

Przedkładana aktualizacja wieloletniej prognozy finansowej poprzedzona została:

- a) opracowaniem wariantów prognoz dochodów i wydatków bieżących uwzględniających różne uwarunkowania makroekonomiczne i warunki lokalne, wraz z projekcją wolnych środków brutto (przed obsługą zadłużenia); które służą do finansowania inwestycji i obsługi długu;
- b) wyborem najbardziej realistycznego wariantu prognozy, obejmującego dochody i racjonalny poziom wydatków bieżących, który zapewnia wykonanie wszystkich zadań statutowych Województwa;

- c) ustaleniem strategii sprzedaży nieruchomości poprzez wytypowanie możliwych do zbycia składników majątkowych Województwa;
- d) dokonaniem zmian w przedsięwzięciach ujętych w załącznikach Nr 2A-H, przedkładanych do uchwalenia 20 grudnia br., które stanowią bazę do ustalenia prognozy nakładów inwestycyjnych na zadania i wydatków bieżących na projekty dofinansowane ze środków Unii Europejskiej;
- e) projekcją kosztów obsługi zadłużenia dotyczącą kredytów już zaciągniętych;
- f) prognozą zapotrzebowania na środki zewnętrzne;
- g) prognozą całkowitych kosztów obsługi zadłużenia (zadłużenie dotychczasowe i zobowiązania z tytułu kredytów planowanych do zaciągnięcia),
- h) projekcja wolnych środków netto (służących finansowaniu inwestycji) po uwzględnieniu kosztów obsługi istniejącego zadłużenia i zabezpieczeniu środków na obsługę planowanego zadłużenia) powiększonych o kwoty przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z roku poprzedniego i wolnych środków, wymienionych w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

2. Uwarunkowania ustawowe

Art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych narzucił, począwszy od 2011 roku, konieczność spełnienia warunku, polegającego na tym, że w danym roku budżetowym jednostka samorządu terytorialnego nie może dokonywać większych wydatków bieżących niż dochody bieżące powiększone o nadwyżki budżetowe z lat ubiegłych i wolne środki na rachunku bieżącym budżetu.

Art. 243 wymienionej ustawy wprowadził, począwszy od 2014 r. nowy wskaźnik ostrożnościowy odnoszący się do limitu wydatków jednostek samorządu terytorialnego związanych z obsługą zadłużenia i w konsekwencji pośrednio oddziałujący na wysokość zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego. W okresie od 2011 roku do 2013 roku jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do prezentowania zarówno wskaźników dotychczasowych, obowiązujących do 2013 roku, jak również nowego wskaźnika.

Konstrukcja wskaźnika bazuje na tym, że w danym roku budżetowym relacja wydatków związanych z obsługą zadłużenia (kapitał i odsetki) wraz z udzielonymi poręczeniami i gwarancjami a dochodami nie może być wyższa od relacji określonej jako różnica dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku i wydatków bieżących do dochodów ogółem, obliczanej dla trzech lat poprzedzających dany rok budżetowy jako średnia arytmetyczna z tych lat.

Spełnienie omawianego wskaźnika ogranicza ryzyko nadmiernego – w relacji do dochodów i nadwyżki operacyjnej – zadłużania się jednostki samorządu terytorialnego, grożącego utratą zdolności do obsługi zobowiązań dłużnych.

3. Zakres danych zawartych w WPF

Proponowany zakres danych ujętych w załącznikach do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego zawiera perspektywę długoterminową obejmującą przewidywany okres spłaty kredytów zaciąganych na przedfinansowanie i dofinansowanie projektów inwestycyjnych objętych limitem zobowiązań (poz. 15 d załącznika Nr 1) głównie realizowanych w ramach RPO WZ, PO KL, PO IiŚ oraz IW INTERREG na lata 2007-2013 i sięga do 2038 roku. Faktycznie jednak przedsięwzięcia inwestycyjne i projekty o charakterze bieżącym realizowane przy współudziale środków z Unii Europejskiej kończą się w 2016 roku, umowy o charakterze wieloletnim rodzące zobowiązania długoterminowe sięgają również do 2016 roku (poz. 15 c załącznika Nr 1), a gwarancje i poręczenia określono do roku 2017.

4. Objasnienia dochodów

Założenia prognostyczne przyjęte dla poszczególnych tytułów dochodów składających się na dochody ogółem, tj. w podziale wg najważniejszych źródeł, przedstawiają się następująco:

1) subwencja ogólna:

- a) **część wyrównawcza i część regionalna** – zostały zaktualizowane na podstawie projektowanej przez Ministerstwo Finansów kwoty subwencji ogólnej dla województw na 2012 r., natomiast w latach 2013-2016 przyjęto dynamikę wzrostu na poziomie 102,5%;
- c) **część oświatowa** – została zaktualizowana na podstawie projektowanej przez Ministerstwo Finansów kwoty subwencji ogólnej dla województw na 2012 rok. W latach 2013 – 2015 przyjęto stałą kwotę, na poziomie niższym o 15,3% od planu roku 2012 w związku z prognozowanym spadkiem liczby uczniów. W 2016 roku zaplanowano zmniejszenie subwencji w związku z przewidywaną likwidacją Zespołu Kolegiów Nauczycielskich w Wałczu. Ostatecznie Wydział Edukacji i Sportu prognozuje wielkości tej części subwencji następująco:

Tabela nr 1

2012	2013	2014	2015	2016
26 794 489	22 692 911	22 692 911	22 692 911	20 395 690

- 2) **dotacje celowe i płatności ze środków europejskich** współfinansujące projekty realizowane w ramach funduszy strukturalnych Unii Europejskiej oraz innych programów przez nią współfinansowanych, określono na podstawie przedłożonych do aktualizacji na sesji Sejmiku w dniu 15 listopada br. montażu finansowych poszczególnych projektów, w których dysponenci obowiązkowo ustalają dochody związane z realizacją projektów. W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011-2038 ujęto dochody przekazywane z budżetu Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej na lata 2007-2013. Prognoza nie uwzględnia środków unijnych

przewidzianych do uzyskania w ramach kolejnej perspektywy finansowej na lata 2014 - 2020.

- 3) **dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone** zostały dostosowane do kwoty wydatków zaplanowanych przez realizatorów zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz z tytułu innych ustaw;
- 4) **dotacje otrzymywane od innych j.s.t.** (w tym w formie pomocy finansowej), **z funduszy**, a także **z budżetu państwa na zadania własne** zostały ujęte w WPF w kwotach stanowiących źródła sfinansowania zaplanowanych wydatków na zadania;
- 5) **dochody własne z tytułu gospodarowania majątkiem** (sprzedaż mienia) ujęto w WPF zgodnie z informacjami złożonymi przez realizatorów tych dochodów, tj. Wydział Inwestycji i Nieruchomości oraz Zachodniopomorski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Koszalinie;
- 6) **dochody własne z tytułu m.in. różnych opłat i wpływów z usług** (w tym opłat) ustalono na podstawie informacji przekazanych przez realizatorów budżetu;
- 7) **dochody własne z tytułu udziału Województwa w podatkach CIT** na 2012 rok ustalono na podstawie uśrednionego wskaźnika wzrostu z lat 2006 - 2011, wynoszącego 5,1%, natomiast w 2013 roku wskaźnik wzrostu tych dochodów zaplanowano w oparciu o informacje dotyczące przewidywanej poprawy sytuacji gospodarczej i ustalono na poziomie 18,7%. w oparciu o dane zawarte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa. W latach 2014 - 2016 przyjęto wskaźnik wzrostu na bezpiecznym poziomie, odpowiadającym wzrostowi PKB 4,9 - 5%;
- 8) **Dochody własne z tytułu udziału Województwa w podatkach PIT** na 2012 rok ustalono na podstawie wskaźnika wzrostu 9,6%, zaplanowanego w projekcie ustawy budżetowej państwa na 2012 r., w 2013 roku - 8,0%, natomiast w latach 2014 - 2016 - na poziomie odpowiadającym wzrostowi PKB 4,9 - 5%.

5. Objaśnienia wydatków

Wydatki bieżące oraz inwestycyjne w WPF Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2012-2016, zostały zaktualizowane na podstawie informacji uzyskanych od realizatorów budżetu przedłożonych wraz z materiałami planistycznymi do projektu budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2012 r. Skalkulowane zostały w następujący sposób:

- 1) **wydatki na projekty współfinansowane ze środków UE** - zgodnie z planowanymi nakładami (wg przewidywanego wykonania br.) na projekty o charakterze inwestycyjnym oraz bieżącym realizowanymi przez samorząd województwa - zgodnie z przedłożoną do uchwalenia 20 grudnia br. zmianą uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej;
- 2) **wydatki ponoszone w związku z realizacją zadań zleconych** - w kwotach zgłoszonych przez realizatorów budżetu w dostosowaniu do prognozowanych do otrzymania kwot dotacji celowych z budżetu państwa;
- 3) **wydatki bieżące na zadania własne** o charakterze stałym (np. utrzymanie Urzędu Marszałkowskiego, Sejmiku Województwa,

promocja i inne) – na podstawie informacji złożonych przez realizatorów budżetu;

- 4) **wydatki na potencjalną spłatę poręczeń i gwarancji**, dotyczące wyłącznie umów poręczenia kredytów dla trzech wojewódzkich zakładów opieki zdrowotnej, i wykazane jednocześnie w pozycji wydatków pn. „Rezerwa celowa na udzielenie przez Zarząd Województwa poręczenia kredytów”, czyli uwzględnione w globalnych kwotach wydatków w poszczególnych latach;
- 5) **wydatki wynikające z zawartych umów na rok budżetowy i lata następne** – wg wstępnych informacji z komórek organizacyjnych UMWZ,
- 6) **wydatki inwestycyjne o charakterze rocznym** (np. zakupy inwestycyjne, prace modernizacyjne) – zgodnie z informacjami złożonymi przez realizatorów budżetu;
- 7) **rezerwa ogólna oraz rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego** (o charakterze obligatoryjnym) zostały ustalone w 2012 roku odpowiednio w kwocie: 3,3 mln zł i 1,65 mln zł. W 2013 roku rezerwa ogólna została przyjęta w kwocie: 3 mln zł, a w latach 2014 – 2016 w kwocie 3,2 mln zł. Dla rezerwy celowej w 2013 roku przyjęto kwotę: 1,52 mln zł, natomiast w latach 2014 - 2016 – 1,4 mln zł;
- 8) **wydatki na obsługę długu** – dla kredytów zaciągniętych w:
 - 1) **BGK w 2008 r. w kwocie 26,6 mln zł,**
 - 2) **EBI w 2009 r. w kwocie (I transza) 25 mln zł,;**
 - 3) **EBI w 2010 r. w łącznej kwocie (II i III transza) 106 mln zł,**
 - 4) **EBI w 2011 r. w łącznej kwocie (IV, V i VI transza) 103 mln zł,**
 i planowanych do zaciągnięcia w:
 - 1) **bankach komercyjnych w 2012 r. w kwocie 140,7 mln zł i latach 2014-2016 w łącznej kwocie 65,9 mln zł,**
 - 2) **EBI w 2013 r. w kwocie (VII transza) 54,3 mln zł,**
 skalkulowano na podstawie stawki WIBOR 3M – 4,87% według stanu na dzień 24 października br. oraz marż bankowych wynikających z zawartych umów.

W celu dostosowania kwot wydatków bieżących do obowiązującej zasady wynikającej z przepisów art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, ograniczającej wielkość wydatków bieżących do poziomu nie przekraczającego dochodów bieżących powiększonych o ewentualną nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, Zarząd dokonał korekt dotyczących wydatków bieżących opisanych w pkt. 3. Natomiast dokonanie korekty wydatków majątkowych omówionych w pkt 6 ograniczyło wielkości deficytów budżetowych i zaciąganych kredytów w kolejnych latach. Korekta ta niezbędna była również do utrzymania ustawowego poziomu wskaźników dopuszczających możliwość dalszego zadłużania się j.s.t. obliczonych zarówno wg przepisów art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, jak i art. 170 ust. 3 poprzednio obowiązującej, „starej” ustawy o finansach publicznych. Korekta dotyczyła lat 2012-2016. Wielkości budżetowe w kolejnych latach prognozowanych 2017 – 2038 skalkulowano w skali globalnej (tj, dochody bieżące i majątkowe, wydatki bieżące i majątkowe) w oparciu o wskaźniki inflacji zawarte w opublikowanych przez Ministerstwo Finansów „Wytycznych

dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, które przedstawiają się następująco:

Tabela nr 2

Lata	2017	2018-2022	2023-2027	2028-2032	2033-2037	2038
CPI – dynamika średnioroczna	2,5	2,4	2,3	2,2	2,1	2,0

Wskaźniki wynikające z art. 169 i 170 „starej” ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r.¹, po wyłączeniu rozchodów z tytułu spłat rat kredytów finansujących wkład własny w projektach inwestycyjnych RPO WZ oraz całość nakładów na projekty inwestycyjne w zakresie modernizacji dróg wojewódzkich, realizowane w ramach IW INTERREG IVA (z uwzględnieniem tego wyłączenia do końca 2015 roku – zgodnie z zasadą *n+2* dla ostatnich kończących się w 2013 roku inwestycji), nie przekroczyły poziomu odpowiednio następujących relacji: 60% łącznej długu na koniec roku do dochodów ogółem oraz 15% łącznej kwoty spłat rat kredytów i pożyczek oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez samorząd województwa poręczeń i gwarancji do dochodów ogółem. Wykazane informacyjnie w Załączniku 1 wskaźniki, obliczone zgodnie z przepisami art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w latach 2012-2015 po wyłączeniu rozchodów z tytułu spłat rat kredytów finansujących wkład własny w projektach inwestycyjnych i bieżących oraz całość nakładów na projekty inwestycyjne w zakresie modernizacji dróg wojewódzkich spełniają ustawowe dopuszczalne relacje.

Poniższe tabele prezentują kształtowanie się norm ostrożnościowych obowiązujących w latach 2011-2016. W tab. nr 3 przedstawiono kształtowanie się wskaźników wg norm obowiązujących do 2013 roku.

Tabela 3

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Wskaźnik wynikający z art. 169 „starej” ustawy z uwzględnieniem wyłączeń	1,79	5,37	4,03	5,30	6,09	10,53
Wskaźnik wynikający z art. 170 „starej” ustawy z uwzględnieniem wyłączeń	26,57	31,28	37,83	48,43	51,49	85,83

W tab. nr 4 zaprezentowano wskaźniki wg normy obowiązującej od 2014 r.

Tabela 4

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Limit wynikający z art. 243 „nowej” ustawy	13,53	8,33	6,83	6,84	8,39	10,95
Wskaźnik wynikający z art. 243 „nowej” ustawy z uwzględnieniem wyłączeń	2,03	6,00	5,07	6,56	7,35	10,53
Spełnienie wymogu ustawy art. 243 „nowej” ustawy	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

¹ obowiązujące do 31 grudnia 2013 r. na podstawie art. 121 pkt 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157 poz. 1241)

6. Objaśnienia przychodów i rozchodów

Przychody w latach 2009 – 2013 zaplanowano m.in. do pozyskania z linii kredytowej otwartej dla Województwa Zachodniopomorskiego przez Europejski Bank Inwestycyjny (EBI) na zadania ujęte w wieloletniej prognozie finansowej. Do dnia 31 października 2011 r. zaciągnięto pięć transz ww. kredytu, z tego:

- 21 grudnia 2009 r. uzyskano I transzę kredytu w wysokości 25 mln zł,
- 18 sierpnia 2010 r. uzyskano II transzę kredytu w wysokości 33 mln zł,
- 25 października 2010 r. uzyskano III transzę w kwocie około 73 mln zł,
- 15 lipca 2011 r. uzyskano IV transzę w kwocie 50 mln zł,
- 28 października 2011 r. uzyskano V transzę w kwocie 28 mln zł,
- VI transzę kredytu EBI w wysokości 25 mln zł. W listopadzie 2011 r. dokonano wystąpienia o kolejną kredytu z EBI, której konieczność zaciągnięcia wynikała z uchwały Sejmiku nr X/115/11 Województwa Zachodniopomorskiego w sprawie zmiany budżetu z dnia 15.11.2011 r.

Stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, jaki powstanie na koniec 2011 roku wyniesie 250,2 mln zł, a składają się na niego tytuły wykazane w poniższej tabeli.

Tabela nr 5

Lp.	Rok	Wielkość kredytu i kredytodawca	Przewidywane zobowiązania z tytułu spłaty rat kapitałowych na dzień 31.12.11 r.
1.	2008	26.600.000 zł (BGK)	18.644.000 zł
2.	2009	25.000.000 zł (EBI)	23.958.332 zł
3.	2010	106.000.000 zł (EBI)	104.625.000 zł
4.	2011	103.000.000 zł (EBI)	103.000.000 zł
Razem			250.227.332 zł

W następnych latach objętych WPF, jednak nie później niż do 31 grudnia 2013 roku, planuje się zaciągać kolejne transze kredytu z EBI oraz kredyty w bankach komercyjnych na zadania nie ujęte w alokacjach przekazywanych z EBI.

Tabela nr 6

Lp.	Rok	Wielkość kredytu EBI	Wielkość pozostałych kredytów komercyjnych
1.	2009	25.000.000 zł	-
2.	2010	106.000.000 zł	-
3.	2011	103.000.000 zł	-
4.	2012	0 zł	140.722.133 zł
5.	2013	54.275.668 zł	0 zł
6.	2014	-	31.363.953 zł
7.	2015	-	16.933.828 zł
8.	2016	-	17.645.176 zł
Razem		288.275.668 zł	206.665.090 zł

Rozchody z tytułu spłaty rat kredytów zaplanowano na podstawie zawartych umów kredytowych zawierających: w przypadku kredytów zaciągniętych

w PKO BP i BGK - szczegółowe harmonogramy spłat, natomiast w przypadku linii kredytowej otwartej w EBI - ogólne warunki spłaty transz kredytu z wykorzystaniem maksymalnego okresu spłaty, tj. 25 lat. Spłata rat kapitałowych dla kredytów przewidywanych do zaciągnięcia w 2012 roku oraz w ostatnich latach prognozy (2014-2016) opiera się na założeniu 15-letniego okresu spłaty (dla kredytów wyszczególnionych w Tabeli nr 6). Poniżej przedstawiono szczegółowe rozliczenie rozchodów dla poszczególnych kredytów, i tak spłaty rat dla kredytu zaciągniętego w:

- **PKO BP** w kwocie **7,8 mln zł**, udzielonego na okres od 22 grudnia 2006 r. do 31 grudnia 2011 r., następują w równych ratach miesięcznych (w każdy ostatni dzień miesiąca) począwszy od 31.01.2007 r. do 31.12.2011 r. w kwocie po 130.000 zł;
- **BGK** w kwocie **26,6 mln zł**, udzielonego na okres od 11 grudnia 2008 r. do 31 grudnia 2018 r., następują w równych ratach miesięcznych wynoszących 221.000 zł (w każdy ostatni dzień miesiąca) począwszy od 31.01.2009 r. do 28.02.2012 r., natomiast 31 marca 2012 r. planuje się dokonać całkowitej spłaty kredytu w kwocie 18.202.000 zł.;
- **EBI** w kwocie (I transza) **25 mln zł**, udzielonej na okres od 21 grudnia 2009 r. do maksymalnie 15 grudnia 2034 r., z odroczonym terminem płatności rat kapitałowych do 15 marca 2011 r., następują odpowiednio w 96 i 95 ratach kwartalnych po 260.417 zł każda;
- **EBI** w łącznej kwocie (II i III transza) **106,0 mln zł**, udzielonej na okres od 18 sierpnia (II transza) i od 25 października 2010 r. (III transza) do maksymalnie 15 grudnia 2034 r. (II transza) i 15 września 2035 r. (III transza) z odroczonym terminem płatności rat kapitałowych odpowiednio od 15 marca 2011 r. i 15 marca 2012 r.; następują odpowiednio w 96 i 95 ratach kwartalnych łącznie po ok. 1.112,2 mln zł;
- **EBI** w łącznej kwocie (IV, V i VI transza) **103 mln zł**, udzielonej na okres od III i IV kwartału 2011 r. do maksymalnie 15 września 2036 r. z odroczonym terminem płatności rat kapitałowych od 15 marca 2012 r.; następują w 99 i 98 ratach kwartalnych po 1.047,1 tys. zł;
- **EBI** w kwocie (VII transza) **54,3 mln zł**, udzielonej na okres od II kwartału 2013 r. do maksymalnie 31 grudnia 2038 r. z odroczonym terminem płatności rat kapitałowych od 15 marca 2014 r.; następują w 100 ratach kwartalnych po 542,8 tys. zł;
- **bankach komercyjnych** w latach 2012, 2014, 2015 i 2016 (w kwotach wskazanych w tabeli nr 6), udzielonych na okres 15 lat; następują odpowiednio w 60 kapitałowych ratach kwartalnych odpowiednio dla lat po: 2.345,4 tys. zł, 522,7 tys. zł, 282,2 tys. zł, 294,1 tys. zł.

II. OBJAŚNIENIA DO ZMIAN W MONTAŻACH FINANSOWYCH PRZEDSIĘWZIĘĆ PROPONOWANYCH DO UCHWALENIA

1. Objaśnienia zmian w dochodach

W prezentowanej uchwale dokonano zmian w następujących tytułach dochodów stanowiących źródła finansowania przedsięwzięć ujętych w załącznikach od 2A-H, składających się na dochody ogółem:

- 1) dotacjach celowych z budżetu państwa, które ulegają *zwiększeniu* per saldo o kwotę **125.682 zł**, z tego w kwocie in plus 160.632 zł współfinansującej projekt w zakresie rolnictwa opisany w pkt. 2.6 ppkt. 2 oraz w kwocie in minus 34.950 zł współfinansującej projekt w zakresie polityki społecznej opisany w pkt. 2.2 ppkt. 1;
- 2) dotacjach celowych od innych jst, współfinansujących projekt w zakresie ochrony zdrowia opisany w pkt. 2.3 ppkt. 2, które ulegają *zwiększeniu* łącznie o kwotę **20.000 zł**;
- 3) dotacjach z funduszy celowych, współfinansujących projekt z zakresu rolnictwa i ochrony środowiska, opisany w pkt. 2.6 ppkt 1, w którym nastąpiło *zmniejszenie* o kwotę **7.304 zł**;
- 4) środkach budżetu województwa, które ulegają *zwiększeniu* o kwotę **18.834.405 zł** z tytułu przewidzianych do uzyskania dochodów ze zwrotów podatku VAT płaconego, a następnie odzyskiwanego przez instytucje kultury w ramach realizowanych przedsięwzięć inwestycyjnych;
- 5) środkach z UE, które ulegają *zwiększeniu* o kwotę **329.973 zł** z tytułu wprowadzenia nakładów na projekt z zakresu rolnictwa i ochrony środowiska opisany w pkt. 2.6 ppkt 1;
- 6) płatnościach z UE, które ulegają *zmniejszeniu* per saldo o łączną kwotę **1.056.727 zł**, z tego w kwocie in plus 189.293 zł w projektach z zakresu rolnictwa i ochrony środowiska, w kwocie in minus 1.246.020 zł w projektach z zakresu polityki społecznej i rozwoju przedsiębiorczości.

Podsumowując, zmiany powyższe stanowią konsekwencję dokonania korekt nakładów zarówno in plus, jak i in minus w projektach opisanych w pkt. 2 objaśnień. Część z ww. tytułów została wprowadzona do budżetu uchwałami Zarządu Województwa (np. dotacje na zadania zlecone, własne oraz od innych j.s.t.), zaś część wprowadzana jest uchwałą Sejmiku zmieniającą budżet, przedkładaną na sesję 20 grudnia.

2. Objaśnienia zmian w wydatkach na przedsięwzięcia

Przedkładana aktualizacja przedsięwzięć ujętych w uchwale Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego Nr IV/24/11 z dnia 31 stycznia 2011 r. (zmienionej uchwałami: Nr VI/58/11 z 12 kwietnia 2011 r., Nr VII/76/11 z dnia 28 czerwca 2011 r., Nr VIII/96/11 z dnia 20 września 2011 r., Nr X/116/11 z dnia 15 listopada 2011 r.) w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2011-2036, zawiera - w stosownych załącznikach - zmiany wynikające ze zmian nakładów planowanych na poszczególne przedsięwzięcia w następujących dziedzinach:

2.1. Z zakresu transportu i łączności, w tym budowy i modernizacji dróg wojewódzkich w ramach RPO WZ, z tego w:

2.1.1 **projektach realizowanych w ramach Osi II RPO** – przesunięcie nakładów w łącznej kwocie **4.839.607 zł** między rokiem 2011 a 2012 następuje w związku ze zmianami w harmonogramach realizacji inwestycji zgłoszonymi przez wykonawców robót:

- 1) „Przebudowa drogi woj. nr 156 na odcinku Mostkowo - Barlinek” (poz. 3 części I załącznika 2A) w kwocie **67.075 zł**,
- 2) „Budowa obejścia w m. Gościno w ciągu drogi nr 162 (2009-2013)” (poz. 11 części I załącznika 2A) w kwocie **1.821.246 zł**,
- 3) „Budowa obejścia m. Darłowo w ciągu drogi nr 203 (2011-2013)” (poz. 14 części I załącznika 2A) w kwocie **318.880 zł**,
- 4) Przebudowa drogi woj. nr 167 na odcinku Koszalin - droga nr 168 (2008-2012) (poz. 21 części I załącznika 2A) w kwocie **3.440 zł**,
- 5) „Przebudowa drogi woj. nr 163 na odcinku Czaplinek - Wałcz (2007-2013)” (poz. 17 części I załącznika 2A) w kwocie **194.094 zł**,
- 6) „Budowa obejścia m. Choszczno w ciągu drogi nr 151 (2008-2012)” (poz. 24 części I załącznika 2A) w kwocie **6.100 zł**,
- 7) „Budowa obejścia m. Barlinek w ciągu drogi nr 151 (2010-2012)” (poz. 25 części I załącznika 2A) w kwocie **46.427 zł**,
- 8) „Budowa obejścia m. Dobra w ciągu drogi nr 144 (2011-2012)” (poz. 26 części I załącznika 2A) w kwocie **356.791 zł**,
- 9) „Budowa obejścia m. Trzebiatów - połączenie dróg nr 109 i 103 (2010-2012)” (poz. 28 części I załącznika 2A) w kwocie **62.736 zł**,
- 10) „Budowa obejścia m. Szczecinek w ciągu drogi nr 172 w (2009-2012)” (poz. 15 części I załącznika 2A) w kwocie **800.000 zł**,
- 11) „Przebudowa drogi woj. nr 114 na odcinku Trzebież - Police (2008-2013)” (poz. 16 części I załącznika 2A) w kwocie **81.534 zł**,
- 12) „Przebudowa drogi woj. nr 151 na odcinku Węgorzyno - Ińsko (2007-2012)” (poz. 19 części I załącznika 2A) w kwocie **336.000 zł**,
- 13) „Przebudowa przejścia przez m. Sławoborze w ciągu drogi nr 162 (2007-2012)” (poz. 27 części I załącznika 2A) w kwocie **745.284 zł**,

2.1.2 **projektach realizowanych w ramach Osi II RPO** – zmiany nakładów ogółem w łącznej kwocie per saldo **0 zł**, z tego w:

- 1) „Przebudowa drogi woj. nr 142 na odcinku Krzywnica - Lisowo (2008-2012)” (poz. 5 części I załącznika 2A) – zmniejszenie nakładów o kwotę **669.638 zł** w związku z zakończeniem robót budowlanych. Powstałe oszczędności przesunięte zostały na realizację zadań opisanych w ppk.2 i 3;
- 2) „Budowa obejścia m. Goleniów w ciągu drogi nr 113 (2009-2011)” (poz. 9 części I załącznika 2A) – zmniejszenie nakładów o kwotę **1.367.419 zł** w związku z zakończeniem robót budowlanych. Powstałe oszczędności przesunięte zostały na zadania opisane w ppk.2 i 3;

- 3) „Przebudowa drogi woj. nr 110 na odcinku Lędzin - Cerkwica (2008-2012)” (poz. 6 części I załącznika 2A) – zmniejszenie nakładów o kwotę **368.537 zł** w związku z zakończeniem robót budowlanych. Powstałe oszczędności przesunięte zostały na inne zadania opisane w ppk.2 i 3;
- 4) „Przebudowa przejścia przez m. Połczyn Zdrój w ciągu drogi nr 163 (2008-2012)” (poz. 29 części I załącznika 2A) – zmniejszenie nakładów o kwotę **90.612 zł** wynika z niższej kwoty przeznaczonej na wypłatę odszkodowań za grunty w związku z wyceną dokonaną przez Urząd Wojewódzki. Powstałe oszczędności przesunięte zostały zadania opisane w ppk.2 i 3;
- 5) „Przebudowa drogi woj. nr 203 na odcinku Iwęcino - Darłowo (2007-2013)” (poz. 22 części I załącznika 2A) – zwiększenie nakładów o kwotę **2.492.932 zł**;
- 6) „Przebudowa drogi woj. nr 177 na odcinku Sośnica - Mirosławiec (2008-2012)” (poz. 6 części I załącznika 2A) – zwiększenie nakładów o kwotę **3.274 zł** z uwagi na konieczność uzupełnienia ich do kwoty niezbędnej na wypłatę odszkodowań za grunty.

2.1.3 projektach realizowanych w ramach Osi II RPO i kontraktu wojewódzkiego

– zmiana planu wydatków pomiędzy źródłami finansowania (bez zmiany całkowitej wartości nakładów) na zadaniach współfinansowanych środkami EFRR i budżetu państwa następuje w dostosowaniu do kwot dotacji celowych z budżetu państwa uzyskanych w ramach refundacji wydatków w 2011 r. Z uwagi na otrzymanie w 2011 r. zwiększonej kwoty dotacji z budżetu państwa (o 22.695.319 zł w stosunku do założonego planu) na wkład własny, następują zmiany montażu finansowych polegające na zwiększeniu w 2011 r. i latach poprzednich kwot nakładów finansowanych dotacjami celowymi z budżetu państwa i zmniejszeniu nakładów finansowanych płatnościami z budżetu UE, natomiast w roku 2012 r. dokonuje się zmiany odwrotnej tak, aby zapewnić proporcje finansowania tych przedsięwzięć 50%/50%. Dotyczy to zadań:

- 1) „Przebudowa drogi woj. nr 203 na odcinku Koszalin – Iwęcino (2007-2012)” (poz. 12 części I załącznika 2A);
- 2) „Przebudowa drogi woj. nr 107 na odcinku Dziwnówek - Kamień Pomorski (2007-2012)” (poz. 18 części I załącznika 2A);
- 3) „Przebudowa drogi woj. nr 205 na odcinku Krupy – Sławno (2008-2012)” (poz. 7 części I załącznika 2A);
- 4) „Przebudowa drogi woj. nr 106 na odcinku Rzewnowo – Golczewo (2008-2012)” (poz. 8 części I załącznika 2A);
- 5) „Przebudowa drogi woj. nr 124 na odcinku Cedynia – Chojna (2008-2013)” (poz. 4 części I załącznika 2A);
- 6) „Przebudowa drogi woj. nr 109 na odcinku Mrzeżyno – Trzebiatów (2008-2012)” (poz. 20 części I załącznika 2A);

2.1.4 projektach realizowanych w ramach IW Interreg IVA - przesunięcie nakładów w łącznej kwocie 1.626.433 zł między latami 2011 – 2012

następuje na podstawie zaktualizowanych harmonogramów wykonania

robót inwestycyjnych złożonych przez wykonawców, z tego na projektach:

- 1) „Rozbudowa przejścia drogowego przez m. Żarczyn na drodze woj. Nr 122 (2010-2012)” (poz. 31 części I załącznika 2A) w kwocie **190.747 zł**;
- 2) „Przebudowa i rozbudowa przejścia drogowego przez m. Krzywlin na drodze woj. Nr 122 (2010-2011)” (poz. 32 części I załącznika 2A) w kwocie **50.906 zł**;
- 3) „Przebudowa i rozbudowa mostu na Odrze Zachodniej na drodze woj. nr 120 w Gryfinie (2010-2012)” (poz. 30 części I załącznika 2A) w kwocie **1.384.780 zł**;

2.1.5 pozostałych przedsięwzięć w zakresie transportu:

- 1) „Przebudowa mostu zwodzonego m. Dziwnów w ciągu drogi nr 102 (2010-2012)” (poz. 36 części I załącznika 2A) przesunięcie nakładów w kwocie **100.000 zł** z 2011 r. na 2012 r. uwagi na zmianę harmonogramu realizacji prac inwestycyjnych na zadaniu;
- 2) „Dokumentacje techniczne na zadania drogowe (2011-2016)” (poz. 39 części I załącznika 2A) przesunięcie nakładów w kwocie **459.773 zł** z 2011 r. na 2012 r. z uwagi na zmianę harmonogramu realizacji poszczególnych zadań;
- 3) „Studium wykonalności Zachodniego Drogowego Obejścia Miasta Szczecina wraz z Raportem oddziaływania na środowisko (2009-2011)” (poz. 37 części I załącznika 2A) – przesunięcie nakładów w kwocie **105.780 zł** z 2011 r. na 2012 r. z powodu możliwości składania protestów do zamieszczonych obwieszczeń w sprawie przedmiotowej inwestycji, w gminach będących stronami postępowania. W związku z powyższym zaistniała konieczność wydłużenia terminu realizacji zadania do 2012 r.
- 4) „Zakup używanego taboru kolejowego do przewozów regionalnych (2011 -2012)” (poz. 35 części I załącznika 2A) – przesunięcie nakładów w kwocie **6.400.000 zł** z 2011 na 2012 rok w związku z unieważnieniem dwóch postępowań przetargowych, przeprowadzonych we wrześniu i listopadzie, z powodu braku ofert;
- 5) „Poprawienie zewnętrznej i wewnętrznej dostępności obszaru Europy Środkowej w ramach działania 2.1 Programu dla Europy Środkowej (2008-2012)” (poz. 1 części II załącznika 2A) – przesunięcie nakładów per saldo w kwocie **174.006 zł** z 2011 r. na 2012 r. w związku ze znacznymi opóźnieniami pozostałych partnerów projektu w realizacji zadania;

2.2. Z zakresu polityki społecznej i rozwoju przedsiębiorczości, z tego na przedsięwzięcia pn.:

- 1) „Priorytet: X. Pomoc Techniczna - środki w ramach działania ROEFS w ramach PO KL (2008-2013)” (poz. 12 załącznika 2B) – zmniejszenie nakładów o kwotę **34.950 zł** w 2011 r.
- 2) „Priorytet: X. Pomoc Techniczna w ramach PO KL (2007-2015)” (poz. 13 załącznika 2B) – zmniejszenie nakładów o kwotę **1.465.906 zł** w 2011 r., następuje w związku z wystąpieniem oszczędności poprzetargowych na realizowanych projektach, a także w wydatkach na wynagrodzenia pracowników (zwolnienia, urlopy

macierzyńskie), usługi pocztowe, telefonię stacjonarną oraz podróże służbowe. Ponadto na niewykonanie w 2011 r. wydatków miała wpływ rezygnacja z wykonania badania ewaluacyjnego pn. "Partycypacja społeczna i partnerstwo w projektach PO KL", z uwagi na zbyt wysoki koszt wykonania badania w stosunku do potencjalnych korzyści z jego realizacji.

2.3. Z zakresu ochrony zdrowia, z tego na przedsięwzięcia pn.:

- 1) *Rozbudowa części środkowej budynku głównego wraz z dostosowaniem oddziałów chirurgicznych do wymogów fachowo-sanitarnych w Specjalistycznym Szpitalu im. A. Sokołowskiego w Szczecinie-Zdunowie w ramach osi VII RPO (2006-2012)" (poz. 3 załącznika 2C) – przesunięcie nakładów w kwocie **3.104.472 zł** z 2011 r. na 2012 r. w związku z odstąpieniem od umowy, na skutek złożenia w dniu 25.10.2011 r. w Sądzie Rejonowym dla Warszawy Pragi Północ IX Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych przez wierzyciela wniosku o ogłoszenie upadłości likwidacyjnej spółki z powodu zaprzestania regulowania wymagalnych zobowiązań finansowych, a także w wyniku wstrzymania robót budowlanych na inwestycji;*
- 2) *„Rozbudowa Szpitala Dziecięcego SPS ZOZ "Zdroje" w Szczecinie - utworzenie Zachodniopomorskiego Centrum Opieki Nad Kobieta i Dzieckiem (2009-2014) (poz. 5 załącznika 2C) – przesunięcie nakładów między latami – zwiększenie w 2011 r. o kwotę **20.000 zł** i zmniejszenie w 2012 r. oraz zmiana źródeł finansowania przedsięwzięcia, polegająca na zmniejszeniu w nakładach ogółem dotacji z budżetu województwa dla jos o kwotę 20.000 zł w związku ze zwiększeniem dotacji celowej od Powiatu Świdwińskiego;*

2.4. Z zakresu oświaty, z tego na przedsięwzięcia pn.:

- 1) *„Modernizacja budynków Zespołu Kolegiów Nauczycielskich w Koszalinie przy ul. Leśnej 1 (2009-2011)" (poz. 1 załącznika 2D) – zmniejszenie nakładów o kwotę **155.469 zł** w 2011 r., następuje w związku z zakończeniem realizacji inwestycji i powstaniem oszczędności w trakcie jego realizacji.*

2.5. Z zakresu administracji i telekomunikacji, z tego na przedsięwzięcia pn.:

- 1) *„Prace modernizacyjne i adaptacyjne w nieruchomościach należących do zasobu Województwa" (poz. 4 części I załącznika 2E) – zwiększenie całkowitych nakładów o kwotę **113.000 zł**, z tego zwiększenie ich o kwotę 500.000 zł (w 2012 r.) z przeznaczeniem na remont instalacji centralnego ogrzewania i ciepłej wody w budynku przy ul. Mickiewicza 41 oraz zmniejszenie o kwotę 287.000 zł w związku z rezygnacją z wykonania termomodernizacji ścian budynku położonego w Koszalinie przy ul. Słowiańskiej 15a, a także zmniejszenie o kwotę 100.000 zł na zadaniu pn. "Termomodernizacja i remont dachu budynku położonego w Koszalinie przy ul. Monte Cassino 2" z uwagi na niższe koszty realizacji inwestycji. Ponadto w związku z brakiem możliwości wykonania całości robót*

budowlanych na zadaniach przewidzianych do realizacji w 2011 r. nakłady w wysokości **45.000 zł** zostają przesunięte na 2012 r.;

- 2) „Gospodarowanie nieruchomościami należącymi do zasobu Województwa Zachodniopomorskiego (2010-2011)” (poz. 5 części I załącznika 2E) – przesunięcie nakładów w kwocie **1.940.000 zł** z 2011 r. na 2012 r. w związku z przedłużającymi się procedurami w sprawie zniesienia współwłasności nieruchomości zabudowanej, położonej w Szczecinie przy ul. Plac Orła Białego 2/Tkacka 55, a w konsekwencji braku możliwości dokonania do końca bieżącego roku wypłaty odszkodowania spółce Handwit z tyt. utraconych udziałów;
- 3) „e-Administracja i e-Turystyka w województwie zachodniopomorskim (2011-2013)” w ramach działania 3.2 Osi III RPO WZ (poz. 6 części I załącznika 2E) – przesunięcie nakładów w kwocie **4.999.800 zł** z 2011 r. na 2012 r., w związku z tym, że realizacja zamówienia publicznego na "usługi budowy, wdrożenia i dostosowania systemów informatycznych oraz dostawy infrastruktury technicznej", z uwagi na złożoność przedmiotu zamówienia oraz objętość złożonych przez oferentów ofert w zakresie dostawy infrastruktury technicznej, nastąpi w 2012 roku;
- 4) „Projekty w ramach Pomocy technicznej - Oś VIII RPO WZ (2007-2015)” (poz. 3 części II załącznika 2E) – przeniesienie nakładów między latami (zmniejszenie w 2011 r. o kwotę **184.890 zł**, zwiększenie w 2012 r. o kwotę 2.203.646 zł, zmniejszenie w 2013 r. o kwotę 2.450.296 zł, zwiększenie w 2015 r. o kwotę 431.540 zł) w związku z dostosowaniem do przewidywanego wykonania 2011 r. oraz aktualizacją wydatków na czynsze i wynagrodzenia w latach 2012 - 2015.

2.6. Z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, z tego na przedsięwzięcia pn.:

- 1) „Budowa pawilonu wystawowego służącego celom Centrum Dialogu Przełomy w ramach RPO WZ, Osi VI: Rozwój funkcji Metropolitalnych (2009-2013)” (poz.2 części I załącznika 2F) – przesunięcie nakładów w latach 2009 – 2013 oraz zmiana źródeł finansowania polegająca na zabezpieczeniu środków na niekwalifikowalne koszty projektu (VAT);
- 2) „Zakup i budowa hali strukturalnej z przeznaczeniem na tymczasową siedzibę Opery na Zamku w Szczecinie (2010 - 2011)” (poz. 5 części I załącznika 2F) – przesunięcie nakładów w kwocie **81.301 zł** z 2011 r. na 2012 r. w związku z przedłużającym się terminem podpisania protokołu odbioru końcowego robót, stanowiącego podstawę wystawienia faktury.

2.7. Z zakresu rolnictwa i ochrony środowiska, z tego na przedsięwzięcia pn.:

- 1) „Budowa niebieskiego korytarza ekologicznego wzdłuż doliny rzeki Iny i jej dopływów w ramach Instrumentu Finansowego LIFE+ (2011-2016)” (poz. 7 części I załącznika 2G) – zwiększenie nakładów o kwotę

322.669 zł, w tym zmniejszenie środków z funduszy o kwotę 7.304 zł oraz zwiększenie środków z Unii Europejskiej o kwotę 329.937 zł, następuje w związku z przeprowadzonymi postępowaniami o udzielenie zamówień publicznych dla zadania oraz z różnicą kursu, po jakim została przeliczona I transza zaliczki dla projektu;

- 2) „Pomoc Techniczna w ramach PO RYBY, Osi IV (2009-2015) w tym zakupy inwestycyjne” (poz. 2 części II załącznika 2G) – zwiększenie nakładów o kwotę **349.925 zł** w latach 2011 – 2012 następuje w związku ze zwiększeniem województwu dotacji celowej z budżetu państwa zgodnie z Zarządzeniem Wojewody Zachodniopomorskiego Nr 763/2011 z dnia 30 listopada 2011 r. oraz zawiadomieniem Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 24.10.11 r. znak: FB.1.3110.1.26.2011.1.JW w sprawie wielkości środków na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich na 2012 rok.