

1) OBJAŚNIENIA DO AKTUALIZACJI WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO NA LATA 2014-2038

1. Metodyka sporządzenia aktualizacji wieloletniej prognozy finansowej

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 służyć 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 załączniku Nr 2 (i tabelach Nr 6A, 6B, 6C, 6D, 6E, 6H do załącznika Nr 3), przedkładanych do uchwalenia 18 marca 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) projekcją 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. z 2013 r. poz.885).

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. 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. Zgodnie z wytycznymi, zawartymi w piśmie Ministerstwa

Finansów z dnia 23 lipca 2012 r. (znak: ST8/4834/10/05/WWR/12/787) do wyliczenia średniej arytmetycznej dla ostatnich trzech lat, przyjmuje się wartości wykonane z trzech i dwóch lat poprzedzających rok budżetowy oraz planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z roku poprzedzającego rok budżetowy. Nowy wzór wieloletniej prognozy finansowej wprowadził obowiązek podawania równoległe drugiej wartości wskaźnika, obliczanej w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.

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

W dniu 01 lutego 2013 r. weszło w życie rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 86). Nowy wzór wieloletniej prognozy finansowej został rozszerzony do 14 sekcji, związanych z podstawowymi kategoriami finansowymi występującymi w jednostkach samorządu terytorialnego. W porównaniu do wersji obowiązującej dotychczas wprowadzono nowe pozycje, w tym między innymi:

- 1) kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych,
- 2) relacja zrównoważenia wydatków bieżących,
- 3) wskaźnik spłaty zobowiązań,
- 4) informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych,
- 5) finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków UE i innych niepodlegających zwrotowi środków zagranicznych,
- 6) kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku,
- 7) uzupełniające dane o długu i jego spłacie.

Od dnia 1 stycznia 2014 r. nastąpiła zmiana ww. rozporządzenia (Dz.U. z dnia 31.12.2013 r., poz. 1736) dostosowująca do zmian w ustawie o finansach publicznych. Zmianie uległ wzór wieloletniej prognozy finansowej JST stanowiący załącznik do rozporządzenia. Dodane zostały nowe sekcje dotyczące między innymi: uszczegółowienia informacji na temat odsetek i dyskonta podlegających wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań na wkład krajowy i zagraniczny, uszczegółowienia informacji na temat spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek w zakresie przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń. Ponadto wprowadzono nowe pozycje dotyczące informacji związanych z wydatkami ponoszonymi na wkład krajowy oraz emitowanymi obligacjami przychodowymi.

3. Zakres danych zawartych w WPF

Proponowany zakres danych ujętych w załącznikach do projektu uchwały zmieniającej uchwałę 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. 11.3.2 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 2017 roku, umowy o charakterze wieloletnim rodzące zobowiązania długoterminowe sięgają również do 2017 roku (poz. 11.3.1. załącznika Nr 1), a dokapitalizowanie Portu Lotniczego Szczecin - Goleniów określono do roku 2020. Szczegółowe informacje o udzielonych poręczeniach znajdują się w Tabeli Nr 6C.

4. Objaśnienia 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 2014 r. (pismo Ministerstwa Finansów z dnia 13 lutego br. (znak: ST4/4820/13/2014), natomiast w latach 2015-2017 przyjęto dynamikę wzrostu ww. subwencji o 3,8% w 2015 r., o 4,3% w 2016 r. oraz o 4,2% w 2017 r. – odpowiednio do tempa wzrostu PKB założonego w Wytycznych dot. założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (zatwierdzonych przez Ministra Finansów);
- b) **część oświatowa** – została zaktualizowana na podstawie zawiadomienia Ministerstwa Finansów z dnia 13 lutego br. (znak: ST4/4820/13/2014), natomiast w latach 2015 – 2017 przyjęto kwoty na poziomie odpowiednio niższym w porównaniu z planem roku 2014, w związku z prognozowanym spadkiem liczby uczniów. Dodatkowo w 2015 i 2016 r. zmniejszenie subwencji wiąże się z likwidacją (do końca 2014 r.) Zespołu Kolegiów Nauczycielskich w Wałczu. Ostatecznie Wydział Edukacji i Sportu prognozuje wielkości tej części subwencji następująco:

Tabela nr 1

2014	2015	2016	2017
23 310 577	21 399 680	21 399 680	21 614 838

- 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 przedkładanych do aktualizacji na sesji Sejmiku w dniu 18 marca br. montażu finansowych poszczególnych projektów, w których dysponenci obowiązkowo ustalają dochody związane z realizacją projektów.
W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2014-2038 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 z wyjątkiem Pomocy Technicznej RPO;
- 3) **dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone** zostały wprowadzone zostały na podstawie zawiadomienia Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 21 lutego 2014 r., znak: FB-I.3111.19.4.2014.AM;
- 4) **dotacje otrzymywane od innych j.s.t.** (w tym w formie pomocy finansowej), **z funduszy**, a także **z budżetu państwa na zadania własne** (zawiadomienie Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 21 lutego 2014 r., znak: FB-I.3111.19.4.2014.AM), zostały ujęte w WPF w kwotach stanowiących źródła sfinansowania zaplanowanych wydatków na zadania, a także na podstawie zawiadomień Wojewody zmieniających wielkości przyznanych dotacji celowych, umów zawieranych z j.s.t. i zarządami funduszy;
- 5) **dochody własne z tytułu gospodarowania majątkiem** (sprzedaż mienia) ujęto w WPF (poz. 1.2.1 załącznika Nr 1) zgodnie z informacjami złożonymi przez realizatorów tych dochodów, tj. Wydział Inwestycji i Nieruchomości (wg 3-letniego planu sprzedaży nieruchomości – zatwierdzonego przez Zarząd

Województwa Zachodniopomorskiego na posiedzeniu w dniu 5 listopada 2013 r. – wyciąg z protokołu Nr 210/13) oraz Zachodniopomorski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Koszalinie;

- 6) **dochody własne z tytułu m.in. zwrotu podatku VAT, 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 podatku CIT** na 2014 rok skalkulowano z zastosowaniem wskaźnika wzrostu 3% w stosunku do planowanego wykonania dochodów z tego tytułu w 2013 roku. W latach 2015 – 2017 przyjęto wskaźnik wzrostu tych dochodów na poziomie 3,8% w 2015 r., 4,3% w 2016 r. i 4,2% w 2017 r. zgodnie z tempem wzrostu PKB założonym w Wytycznych dot. założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (zatwierdzonych przez Ministra Finansów).
- 8) **dochody własne z tytułu udziału Województwa w podatku PIT** na 2014 rok przyjęto na podstawie zawiadomienia z Ministerstwa Finansów z dnia 13 lutego br. (znak: ST4/4820/13/2014). W latach 2015 – 2016 przyjęto wskaźnik wzrostu w 2015 o 3,8%, w 2016 r. o 4,3%, oraz w 2017 o 4,2% - stosownie do tempa wzrostu PKB założonego przez Ministerstwo Finansów.

5. Objaśnienia wydatków

Wydatki bieżące oraz inwestycyjne w WPF Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2017, zostały zaktualizowane na podstawie uchwały budżetowej na 2014 r. Skalkulowane zostały w następujący sposób:

- 1) **wydatki na projekty współfinansowane ze środków UE** – zgodnie z uchwalonymi nakładami na projekty o charakterze inwestycyjnym oraz bieżącym (część 1.1. załącznika nr 2 do uchwały - wykaz przedsięwzięć) realizowane przez samorząd województwa - zgodnie aktualizacją przedkładaną do uchwalenia na dzień 18 marca br.;
- 2) **wydatki ponoszone w związku z realizacją zadań zleconych** - w kwotach zgodnych z zawiadomieniem Wojewody Zachodniopomorskiego o ostatecznych wielkościach dotacji na 2014 r. wynikających z ustawy budżetowej państwa na 2014 rok, a także na podstawie zawiadomień Wojewody zmieniających wielkości przyznanych dotacji celowych do dnia przedłożenia projektu niniejszej uchwały,
- 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 wynikające z zawartych umów na rok budżetowy i lata następne** – wg informacji z komórek organizacyjnych UMWZ oraz wojewódzkich jednostek budżetowych,
- 5) **wydatki inwestycyjne o charakterze rocznym** (np. zakupy inwestycyjne, prace modernizacyjne) – zgodnie z informacjami złożonymi przez realizatorów budżetu;
- 6) **rezerwa ogólna** oraz **rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego** (o charakterze obligatoryjnym) zostały ustalone w 2014 roku odpowiednio w kwocie: 4,2 mln zł i 1,9 mln zł. W 2015 r. rezerwa ogólna została przyjęta na poziomie: 3,9 mln zł, w 2016 r. - 2,1 mln zł i 3,0 mln zł w 2017 r. Dla rezerwy celowej w 2015 r. przyjęto kwotę 1,45 mln zł, natomiast w latach 2016-2017 zaplanowano po 1,4 mln zł;
- 7) **wydatki na potencjalną spłatę poręczeń**, dotyczące wyłącznie umów poręczenia kredytów dla dwóch wojewódzkich zakładów opieki zdrowotnej, i wykazane jednocześnie w pozycji wydatków pn. „Rezerwa celowa na udzielenie przez Zarząd Województwa poręczenia kredytów” (uwzględnione w globalnych kwotach wydatków w poszczególnych latach), zostały zaplanowane w roku bieżącym i latach następnych zgodnie z harmonogramami spłat kredytów zaciągniętych przez szpitale (ujętymi w pozycjach 4-6 Tabeli Nr 6C).

8) **wydatki na obsługę długu** – dla kredytów zaciągniętych w:

- a) **BGK** w 2008 r. w kwocie **26,6 mln zł**,
- b) **EBI** w 2009 r. w kwocie (I transza) **25 mln zł**;
- c) **EBI** w 2010 r. w łącznej kwocie (II i III transza) **106 mln zł**,
- d) **EBI** w 2011 r. w łącznej kwocie (IV, V i VI transza) **103 mln zł**,
- e) **BGK** w 2012 r. w łącznej kwocie (I i II transza) **29,8 mln zł**,
- f) **PKO BP** w 2013 r. w łącznej kwocie (I i II transza) **25 mln zł**,
- g) **EBI** w 2013 r. w kwocie (VII transza) **30 mln zł**

oraz w latach 2014 – 2017 w łącznej kwocie **109,6 mln zł**, skalkulowano na podstawie stawki WIBOR 3M przyjętej na poziomie 2,71 % (z dnia 11 lutego 2014 r.) oraz marż bankowych wynikających z zawartych umów. Dla umów planowanych do zawarcia w roku 2014, 2015 i 2017 marżę ustalono na poziomie 1,5%. Dla oszacowania kosztów związanych z obsługą transz kredytu EBI w latach 2008 – 2014 przyjęto stałą stawkę (na podstawie zawiadomień o spłacie kredytu) na poziomie 2,83%.

Wielkości budżetowe w kolejnych latach prognozowanych 2018 – 2038 oszacowano w wielkościach globalnych (tj. dochody bieżące i majątkowe, wydatki bieżące i majątkowe) w oparciu o wskaźniki inflacji zawarte w opublikowanej przez Ministerstwo Finansów zaktualizowanej (13 listopada 2013 r.) wersji „*Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego*”, które przedstawiają się następująco:

Tabela nr 2

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

Wskaźniki obliczone zgodnie z przepisami art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w latach 2014-2038, spełniają ustawowe dopuszczalne relacje.

W tabeli nr 3 przedstawiono kształtowanie się indywidualnego wskaźnika zadłużenia z ustawy o finansach publicznych. Wskaźnik poniższy dla roku 2014 został wyliczony w oparciu o wykonanie lat 2011 - 2013.

Tabela nr 3

Poz. WPF	Wyszczególnienie	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017
		art. 243 ufp			
1	2	3	4	5	6
WSKAŹNIKI PO ZMIANACH WG STANU NA 18 MARCA 2014 R.					
poz. 9.6.1	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty (większy od poniższej relacji) - obliczany w oparciu o wykonanie	7,36	7,46	9,15	13,69
	Relacja planowanej rocznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodu z wyłączeniami	nie stosuje się			
poz.9.4	Relacja planowanej rocznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodu	3,88	6,00	8,10	7,66

6. Objaśnienia przychodów i rozchodów

Przychody w latach 2009 – 2011 oraz częściowo w 2013 r. pozyskano z linii kredytowej otwartej dla Województwa Zachodniopomorskiego przez Europejski Bank Inwestycyjny (EBI) na zadania ujęte w wieloletniej prognozie finansowej w łącznej kwocie 264 mln zł, z tego:

- 21 grudnia 2009 r. uzyskano I transzę w kwocie 25 mln zł,
- 18 sierpnia 2010 r. uzyskano II transzę w kwocie 33 mln zł,
- 25 października 2010 r. uzyskano III transzę w kwocie 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,
- 12 grudnia 2011 r. uzyskano VI transzę w kwocie 25 mln zł,
- 16 grudnia 2013 r. uzyskano VII transzę w kwocie 30 mln zł.

Stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych transz kredytów, jaki powstał na koniec 2013 roku wyniósł 308,4 mln zł, a składają się na niego tytuły wykazane w poniższej tabeli.

Tabela nr 4

Lp.	Rok	Wielkość kredytu i kredytodawca	Przewidywane zobowiązania z tytułu spłaty rat kapitałowych na dzień 31.12.2013 r.
1.	2008	26.600.000 zł (BGK)	13.340.000 zł
2.	2009	25.000.000 zł (EBI)	21.875.000 zł
3.	2010	106.000.000 zł (EBI)	95.727.632 zł
4.	2011	103.000.000 zł (EBI)	94.635.539 zł
5.	2012	29.800.000 zł (BGK)	27.813.333 zł
6.	2013	24.995.056 zł (PKO BP)	24.995.056 zł
7.	2013	30.000.000 zł (EBI)	30.000.000 zł
Razem			308.386.560 zł

W grudniu 2013 r. zakończyła się procedura zmiany kontraktu z EBI, polegająca na wydłużeniu kalendarza realizacji projektów do końca 2015 r., terminu alokowania oraz zaciągania transz kredytu do końca 2014 roku. W związku z powyższym w 2014 r. zaplanowano zaciągnięcie kolejnej transzy kredytu z EBI w kwocie 30,0 mln zł.

Tabela nr 5

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	-	29.800.000 zł
5.	2013	30.000.000 zł	24.995.056 zł
6.	2014	30.000.000 zł	46.430.780 zł
7.	2015	-	18.140.281 zł
8.	2015	-	1.662.826 zł
9.	2017	-	13.316.737 zł
Razem		294.000.000 zł	134.345.680 zł

Rozchody z tytułu spłaty rat kredytów zaplanowano na podstawie zawartych umów kredytowych zawierających: w przypadku kredytów zaciągniętych w BGK i PKO BP-szczególne harmonogramy spłat, natomiast w przypadku linii kredytowej otwartej w EBI - ogólne warunki spłaty transz kredytu z wykorzystaniem maksymalnego okresu spłaty, tj. 25 lat.

Dla kredytów komercyjnych planowanych do zaciągnięcia w latach 2014- 2017 przyjęto założenie 15-letniego okresu spłaty (Tabela nr 5). Poniżej przedstawiono szczegółowe rozliczenie rozchodów dla poszczególnych kredytów, i tak spłaty rat dla kredytu zaciągniętego w:

- **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 31.12.2018 r.;
- **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 w 96 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 1.045,5 tys. zł;
- **BGK** w kwocie **29,8 mln zł**, udzielonego od 16 listopada 2012 r. do 31 grudnia 2027 r.: nastąpi w równych 60. kapitałowych ratach kwartalnych wynoszących 496,7 tys. zł, począwszy od 31.03.2013 r. do 31.12.2027 r.;
- **PKO BP** w kwocie **25 mln zł**, udzielonego od października 2013 r., na okres 10 lat; nastąpi odpowiednio w 40 kapitałowych ratach kwartalnych po 624,9 tys. zł; z odroczonym terminem płatności rat kapitałowych od 31 marca 2014 r.;
- **EBI** w kwocie (VII transza) **30 mln zł**, udzielonej na okres od grudnia 2013 r. do 15 września 2038 r. z odroczonym terminem płatności rat kapitałowych od 15 marca 2014 r.; nastąpi w 99 ratach kwartalnych po 303 tys. zł;
- **EBI** w kwocie (VIII transza) **30 mln zł** w 2014 roku, na okres 24 lat do 15 grudnia 2038 r., z odroczonym terminem płatności rat kapitałowych od 15 marca 2015 r.; nastąpi w 96 ratach kwartalnych po 312,5 tys. zł;
- **bankach komercyjnych** w latach 2014-2017 (w kwotach wskazanych w tabeli nr 5), planowanych do udzielenia na okres 15 lat; nastąpią w 60 kapitałowych ratach kwartalnych odpowiednio po: 773,8 tys. zł, 302,3 tys. zł, 27,7 tys. zł i 221,9 tys. zł.

II. OBJAŚNIENIA DO ZMIAN W MONTAŻACH FINANSOWYCH PRZEDSIĘWZIEĆ PROPONOWANYCH DO UCHWALENIA (Tabele Nr 6 oraz 6A, 6B, 6C, 6D, 6E, 6H do objaśnień)

Zmiany przedsięwzięć ujętych w uchwale Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego **Nr XXIII/305/13 z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2013 – 2036 ze zmianami**, wprowadzone w przedkładanej znowelizowanej wersji wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014–2038, zawarte są w tabelach Nr 6, 6A, 6B, 6C, 6D, 6E, 6H, obejmujących zmianę kwot dochodów i wydatków zaplanowanych na poszczególne przedsięwzięcia usystematyzowane wg głównych dziedzin działalności samorządu województwa.

Wprowadzone zmiany w dochodach i wydatkach zawarto w zamieszczonych w pkt. 1 i pkt. 2 tabelach zbiorczych.

1. Zmiany w dochodach

Zbiornicze zestawienie zmian dochodów zawiera poniższa tabela.

Źródło finansowania	DOCHODY PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		DOCHODY PO ZMIANACH	
	Dochody na zadania - łącznie	w tym	Dochody - łącznie	w tym	Dochody na zadania - łącznie	w tym
		rok 2014		rok 2014		rok 2014
OGÓLEM DOCHODY	1 298 531 691	297 970 495	23 458 160	11 774 240	1 321 989 852	309 744 735
środki na wkład własny krajowy	1 624 333	-	-	-	1 624 333	-
dotacje celowe z budżetu państwa	97 826 342	18 092 454	5 782 043	1 899 850	103 608 386	19 992 304
dotacje celowe od innych jst	32 810 049	3 476 856	974 467	988 840	33 784 516	4 465 696
środki z funduszy celowych	61 422 969	13 983 725	-	-	61 422 969	13 983 725
środki z budżetu województwa	25 780 273	20 015 634	-	-	25 780 273	20 015 634
dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone (wkład krajowy)	66 529 809	8 701 000	-	-	66 529 809	8 701 000
dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone (wkład UE)	46 846 208	6 000 000	-	-	46 846 208	6 000 000
dotacje z budżetu państwa - kontrakt wojewódzki	75 031 000	2 858 123	-	-	75 031 000	2 858 123
środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł	841 481	-	-	-	841 481	-
środki z Unii Europejskiej	38 734 375	7 569 366	-	-	38 734 375	7 569 366
dotacje celowe / płatności z UE	851 084 852	217 273 337	16 701 650	8 885 550	867 786 502	226 158 887

1.1. W prezentowanej uchwale dokonano **zwiększenia dochodów** o łączną kwotę **23.458.160 zł**, którego dokonano w następujących tytułach:

- 1) **płatnościach z budżetu UE** o łączną kwotę **16.701.650 zł**, wynikająca ze zwiększenia wartości kosztorysowej przedsięwzięć z zakresu:
 - *polityki społecznej* o kwotę 12.758.834 zł współfinansującą nowy projekt pn. „Najlepszy w zawodzie w ramach działania 9.2 PO KL” realizowany przez WUP w Szczecinie (poz. 9 części I Tabeli Nr 6B);
 - *transportu i łączności* o kwotę 3.750.000 zł dofinansowującą przedsięwzięcie pn. „Dokumentacje techniczne na zadania drogowe w ramach Osi VIII RPO” w związku z przyznaniem dofinansowania na zadania w ramach środków RPO WZ (poz. 23 części I Tabeli Nr 6A),
 - *transportu i łączności* o kwotę 108.000 zł, wynikająca z wprowadzenia do WPF nowego przedsięwzięcia pn. „Promocja taboru kolejowego zakupionego w ramach PO IiS” (poz. 27 części I Tabeli Nr 6A);
 - *administracji* o kwotę 84.816 zł finansującą projekty (bieżące i zakupy inwestycyjne) w ramach Pomocy Technicznej RPO WZ (poz. 3 i 4 części I Tabeli Nr 6E);
- 2) **dotacjach celowych z budżetu państwa** o kwotę **5.782.043 zł**, która dotyczy współfinansowania projektu pn. „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”, w związku z decyzją Instytucji Zarządzającej o przyznaniu współfinansowania krajowego i zwiększenia środków unijnych (poza budżetem) dla ww. zadania w ramach RPO WZ;
- 3) **dotacjach celowych otrzymanych od innych jednostek samorządu terytorialnego** o kwotę **974.467 zł** współfinansującą umowę wieloletnią na dofinansowanie kolejowych przewozów pasażerskich w latach 2013-2016 w związku z podpisaniem umów z innymi j.s.t. na dofinansowanie dodatkowych połączeń międzyregionalnych (poz. 9 części II tabeli 6A).

Podsumowując, powyższe zmiany stanowią konsekwencję dokonania korekt nakładów zarówno *in plus*, jak i *in minus* w projektach opisanych w pkt. 2 objaśnień. Część z ww. tytułów wprowadzana jest uchwałą Sejmiku WZ zmieniającą budżet na 2014 rok, przedkładaną na sesję Sejmiku Województwa 18 marca br.

2. Zmiany w wydatkach na przedsięwzięcia:

Zbiornicze zestawienie zmian wydatków zawiera poniższa tabela.

Źródło finansowania	WYDATKI PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		WYDATKI PO ZMIANACH	
	Wydatki na zadania - łącznie	w tym	Wydatki - łącznie	w tym	Wydatki na zadania - łącznie	w tym
		rok 2014		rok 2014		
OGÓLEM WYDATKI	2 117 243 392	473 806 177	22 253 050	9 932 927	2 139 496 442	483 739 104
środki z budżetu województwa	732 352 138	153 038 118	-1 205 109	-1 858 779	731 147 029	151 179 339
dotacje celowe dla jps	119 724 468	51 630 598	-	-	119 724 468	51 630 598
dotacje celowe z budżetu państwa	97 826 342	18 085 445	5 782 043	1 899 850	103 608 385	19 985 295
dotacje celowe od innych jst	32 810 049	3 476 856	974 467	988 840	33 784 516	4 465 696
środki z funduszy celowych	61 422 969	25 312 261	-	-	61 422 969	25 312 261
dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone (WK)	66 529 809	8 701 000	-	-	66 529 809	8 701 000
dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone (UE)	46 846 208	6 000 000	-	-	46 846 208	6 000 000
dotacje z budżetu państwa - kontrakt wojewódzki	75 031 000	1 457 832	-	-	75 031 000	1 457 832
środki z Unii Europejskiej	33 615 558	6 547 222	-	1 426	33 615 558	6 548 648
dotacje celowe / płatności z UE	851 084 851	199 556 845	16 701 649	8 901 590	867 786 500	208 458 435

Zmiany w planie wydatków zostały wprowadzone na przedsięwzięciach:

2. Z zakresu **transportu i łączności**, w tym **budowy i modernizacji dróg wojewódzkich w ramach RPO WZ:**

1.2.1. **Zmiany wprowadzone na projektach z zakresu dróg wojewódzkich, realizowanych w ramach RPO, z tego w przedsięwzięciach:**

a) **„Budowa obejścia m. Goleniów w ciągu drogi nr 113 w ramach Osi II RPO (2009-2014)” (poz. 10 części I tabeli 6A):**

Źródło finansowania	NAKLADY PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		NAKLADY PO ZMIANACH	
	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:
		rok 2014		rok 2014		zwiększenia (+) / zmniejszenia (-)
OGÓLEM NAKLADY	26 143 067	195 000	-178 550	-175 690	25 964 517	19 310
- środki własne budżetu województwa	6 536 096	195 000	-178 550	-175 690	6 357 546	19 310
- dotacje celowe od innych j.s.t.	4 967 381	0	0	0	4 967 381	0
- dotacje celowe / płatności z UE	14 639 590	0	0	0	14 639 590	0

Zmniejszenie wartości kosztorysowej zadania o kwotę **178.550 zł** i jednocześnie przeniesienie nakładów na zadanie pn. "Budowa obejścia m. Dobra w ciągu drogi nr 144" następuje z uwagi na całkowite zakończenie zadania, w tym na zakończoną procedurę wypłaty odszkodowań za nieruchomości.

b) **„Budowa obejścia m. Dobra w ciągu drogi nr 144 w ramach Osi II RPO (2011-2014)” (poz. 21 części I tabeli 6A):**

Źródło finansowania	NAKLADY PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		NAKLADY PO ZMIANACH	
	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:
		rok 2014		rok 2014		zwiększenia (+) / zmniejszenia (-)
OGÓLEM NAKLADY	2 102 340	1 820 000	178 550	180 000	2 280 890	2 000 000
- środki własne budżetu województwa	2 102 340	1 820 000	178 550	180 000	2 280 890	2 000 000

Zwiększenie wartości kosztorysowej zadania o kwotę **178.550 zł** następuje w celu zabezpieczenia środków na wypłatę odszkodowań za nieruchomości, których wartość zwiększyła się w stosunku do pierwotnie planowanej w wyniku wyższych wartości decyzji odszkodowawczych określonych przez rzeczoznawcę oraz konieczności powiększenia wartości odszkodowawczych określonych w decyzji o 5 % z tytułu wcześniejszego wydania nieruchomości przez dotychczasowych właścicieli.

c) „**Dokumentacje techniczne na zadania drogowe (2011-2016)**” (poz. 23 części I tabeli 6A):

Źródło finansowania	NAKLĄDY PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		NAKLĄDY PO ZMIANACH	
	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:
		rok 2014		rok 2014		zwiększenia (+) / zmniejszenia (-)
OGÓŁEM NAKŁADY	7 446 030	1 746 334	3 457 152	-1 187 188	10 903 182	559 146
- środki własne budżetu województwa	7 446 030	1 746 334	-292 848	-1 187 188	7 153 182	559 146
- dotacje celowe / płatności z UE	0	0	3 750 000	0	3 750 000	0

Zwiększenie wartości kosztorysowej zadania o kwotę **3.457.152 zł** następuje poprzez zmniejszenie nakładów w 2014 r. w ramach *środków własnych* województwa o kwotę **1.187.188 zł** z jednoczesnym ich przeniesieniem na 2016 r. oraz zwiększeniem nakładów w 2015 r. z tytułu *dotacji celowych na wkład unijny* w ramach działania 8.2 RPO WZ (**3.750.000 zł**). Ustalenie listy rankingowej 11 zadań drogowych planowanych do realizacji w ramach RPO 2014-2020 i uzyskanie zgody Zarządu Województwa na rozpoczęcie procedur przetargowych na przedmiotowe dokumentacje, pozwoliło określić wielkość i sposób dofinansowania zadań (wyciąg z protokołu nr 226/14 z dnia 11 lutego 2014 roku).

1.2.2. **Zmiany wprowadzone na projektach realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, z tego na przedsięwzięciu pn. „Promocja taboru kolejowego zakupionego w ramach PO IiŚ (2014-2015)”** (poz. 28 części I tabeli 6A):

Źródło finansowania	NAKLĄDY PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		NAKLĄDY PO ZMIANACH	
	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:
		rok 2014		rok 2014		zwiększenia (+) / zmniejszenia (-)
OGÓŁEM NAKŁADY	0	0	189 772	94 886	189 772	94 886
- środki z budżetu województwa	0	0	81 772	40 886	81 772	40 886
- dotacje celowe / płatności z UE	0	0	108 000	54 000	108 000	54 000

Wprowadzenie nowego projektu o łącznej wartości kosztorysowej **189.772 zł** następuje w związku z koniecznością przeprowadzenia przez Województwo Zachodniopomorskie, jako beneficjenta projektu pn. „Zakup pasażerskiego taboru kolejowego do obsługi połączeń międzywojewódzkich”, kampanii promocyjnej i reklamowej zakupionego taboru kolejowego w ramach PO IiŚ.

1.2.3. **Zmiany wprowadzone na pozostałych zadaniach w zakresie transportu i łączności, z tego w przedsięwzięciach pn.:**

1) „**Studium wykonalności Zachodniego Drogowego Obejścia Miasta Szczecina wraz z Raportem oddziaływania na środowisko (2009-2016)**” (poz. 2 części II tabeli 6A):

Źródło finansowania	NAKLĄDY PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		NAKLĄDY PO ZMIANACH	
	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:
		rok 2014		rok 2014		zwiększenia (+) / zmniejszenia (-)
OGÓŁEM NAKŁADY	4 267 201	0	350 000	50 000	4 617 201	50 000
- środki własne budżetu województwa	1 422 974	0	350 000	50 000	1 772 974	50 000
- dotacje celowe od innych j.s.t.	2 844 227	0	0	0	2 844 227	0

Zwiększenie wartości kosztorysowej zadania o kwotę **350.000 zł** następuje w związku z uzyskaniem zgody Zarządu Województwa z dnia 22 stycznia 2014 r. na przeprowadzenie postępowania przetargowego na wykonanie uzupełnienia raportu oddziaływania na środowisko dla budowy Zachodniego Drogowego Obejścia Szczecina wraz z uzyskaniem "decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia".

2) „Dofinansowanie kolejowych przewozów pasażerskich (2013-2016)” (poz. 9 części II tabeli 6A):

Źródło finansowania	NAKLADY PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		NAKLADY PO ZMIANACH	
	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:
		rok 2014		rok 2014		zwiększenia (+) / zmniejszenia (-)
OGÓLEM NAKLADY	308 920 000	77 920 000	315 788	988 840	309 235 788	77 246 948
- środki własne budżetu w ojev ództwa	308 700 000	77 700 000	-658 679	0	308 041 321	77 041 321
- dotacje celowe od innych j.s.t.	220 000	220 000	974 467	988 840	1 194 467	205 627

Zwiększenie wartości kosztorysowej zadania o kwotę **315.788 zł** wynika z dostosowania nakładów w 2013 r. do wykonania wydatków oraz zwiększenia nakładów w 2014 r. o kwotę 988.840 zł z tytułu dotacji celowej otrzymanej na podstawie umowy zawartej z Województwem Pomorskim z przeznaczeniem na pokrycie kosztów rekompensaty wypłacanej przewoźnikowi za okres od 15.12.2013 r. do 13.12.2014 r. świadczącemu usługi przewozowe na rzecz Województwa Zachodniopomorskiego, na odcinkach linii kolejowych w granicach administracyjnych Województwa Pomorskiego (na odcinku linii kolejowej nr 202 Słupsk-Sycewice-granica województwa).

3) „Pozostałe zadania z zakresu transportu - ubezpieczenie taboru kolejowego Województwa (2011-2016)” (poz. 8 części II tabeli 6A):

Źródło finansowania	NAKLADY PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		NAKLADY PO ZMIANACH	
	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:
		rok 2014		rok 2014		zwiększenia (+) / zmniejszenia (-)
OGÓLEM NAKLADY	13 420 818	2 900 000	-965 214	-940 886	12 455 604	1 959 114
- środki własne budżetu w ojev ództwa	13 420 818	2 900 000	-965 214	-940 886	12 455 604	1 959 114

Zmniejszenie wartości kosztorysowej zadania o kwotę **965.214 zł** wynika z dostosowania nakładów w 2013 r. do faktycznego wykonania (zmniejszenie o kwotę 24.328 zł) oraz z oszczędności powstałych w 2014 r. na skutek obniżenia wysokości stawki ubezpieczeniowej i wprowadzeniu franszyzny redukcyjnej, po zawarciu umowy z firmą UNIQA S.A na objęcie ubezpieczeniem taboru kolejowego Województwa na lata 2014-2016 - dotyczy pojazdów SA109, SA103, EN57 AL (pojazdy zmodernizowane), ED78 (produkcji NEWAG S.A.), a od 2015 r. pojazdy SA136 i SA139 (940.886 zł).

1.2. Z zakresu **polityki społecznej i rozwoju przedsiębiorczości** w przedsięwzięciu pn. „Najlepszy w zawodzie” w ramach działania 9.2 **PO KL” (2014-2015)** (poz. 9 Tabeli 6B):

Źródło finansowania	NAKLADY PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		NAKLADY PO ZMIANACH	
	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:
		rok 2014		rok 2014		zwiększenia (+) / zmniejszenia (-)
OGÓLEM NAKLADY	0	0	13 038 694	8 885 692	13 038 694	8 885 692
- środki z budżetu województwa	0	0	279 860	153 089	279 860	153 089
- dotacje celowe / płatności z UE	0	0	12 758 834	8 732 603	12 758 834	8 732 603

Zmiana polega na wprowadzeniu do WPF nowego projektu o łącznej wartości kosztorysowej **13.038.694 zł**, przewidzianego do realizacji w latach 2014 - 2015. Głównym celem projektu jest podniesienie atrakcyjności i jakości oferty edukacyjnej 53 szkół zawodowych z 14 powiatów województwa zachodniopomorskiego poprzez realizację w tych szkołach, we współpracy z pracodawcami, programów rozwojowych oraz staży i praktyk zawodowych służących podniesieniu zdolności uczniów do przyszłego zatrudnienia.

1.3. Z zakresu **ochrony zdrowia** - z tego na przedsięwzięciu pn.: „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 (2006-2014)" (poz. 2, część I tabeli 6C):

Źródło finansowania	NAKLĄDY PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		NAKLĄDY PO ZMIANACH	
	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:
		rok 2014		rok 2014		zwiększenia (+) / zmniejszenia (-)
OGÓŁEM NAKŁADY	81 560 000	0	13 687 150	20 033 410	95 247 150	20 033 410
środki własne jos (poza budżetem)	31 465 432	0	2 123 065	3 014 530	33 588 497	3 014 530
dotacja z budżetu województwa dla jos	16 980 000	0	0	0	16 980 000	0
dotacje celowe z budżetu państwa	0	0	5 782 043	1 899 850	5 782 043	1 899 850
dotacje celowe / płatności z UE (poza budżetem)	33 114 568	0	5 782 042	15 119 030	38 896 610	15 119 030

Zwiększenie wartości kosztorysowej inwestycji o łączną kwotę **13.687.150 zł** (w tym: 5.782.043 zł z dotacji celowej z budżetu państwa oraz 5.782.042 zł z płatności z budżetu UE) oraz przesunięcie terminu zakończenia realizacji inwestycji z roku 2013 na 2014 rok następuje w wyniku zwiększenia dotacji w ramach budżetu państwa (Kontrakt Terytorialny w ramach RPO) na realizację inwestycji oraz urealnienia dotąd poniesionych kosztów. Zwiększenie nakładów związane jest ze zmianą decyzji dotyczącej ilości i rodzaju sprzętu medycznego, który ma być zakupiony w celu wyposażenia nowego obiektu.

1.4. Z zakresu **administracji i telekomunikacji**, w przedsięwzięciach pn.:

1) **„Projekty w ramach Pomocy Technicznej – Oś VIII RPO WZ (2007-2015)”** (łącznie poz. 3 i 4, część I tabeli 6E):

Źródło finansowania	NAKLĄDY PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		NAKLĄDY PO ZMIANACH	
	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym:
		rok 2014		rok 2014		zwiększenia (+) / zmniejszenia (-)
OGÓŁEM NAKŁADY	132 941 712	25 287 422	84 815	0	133 026 527	25 287 422
- dotacje celowe / płatności z UE	132 941 712	25 287 422	84 815	0	133 026 527	25 287 422

Zwiększenie wartości kosztorysowej zadania o kwotę **84.815 zł**.

Wprowadzone zmiany związane są z:

- dostosowaniem nakładów w 2012 i 2013 r. do faktycznego wykonania dotacji celowej na wkład unijny (zgodnie z informacją przekazaną do MliR);
- aktualizacją kursu walutowego wynikającego z certyfikacji wydatków oraz "Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych j.s.t. Aktualizacja – listopad 2013 r."

1.5. Z zakresu **kultury fizycznej i turystyki** na przedsięwzięciach pn.:

1) **"Rewitalizacja europejskiego szlaku kulturowego na obszarze Południowego Bałtyku - Pomorski Szlak św. Jakuba" w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Południowy Bałtyk - EWT (2011-2014)** (poz. 1 części I Tabeli 2H):

Źródło finansowania	NAKLĄDY PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		NAKLĄDY PO ZMIANACH	
	Wartość kosztorysowa zadania -	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania -	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania -	w tym:
		rok 2014		rok 2014		zwiększenia (+) / zmniejszenia (-)
OGÓŁEM NAKŁADY	619 664	112 500	0	79 177	619 664	191 677
- środki własne budżetu województwa	92 950	16 875	0	11 875	92 950	28 750
- dotacje celowe / płatności z UE	526 714	95 625	0	67 302	526 714	162 927

Zmiana polega na przeniesieniu oszczędności z 2013 r. w kwocie **79.177 zł** na 2014 rok w celu realizacji dodatkowego zadania - wykonania i wydrukowania mapy „Po Pomorskiej drodze Św. Jakuba” oraz ewaluacji projektu.

2) **"Rewitalizacja europejskiego szlaku kulturowego na obszarze Południowego Bałtyku - Pomorski Szlak św. Jakuba" w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Południowy Bałtyk - EWT - zakupy inwestycyjne (2011-2014)** (poz. 2 części I Tabeli 2H):

Źródło finansowania	NAKLĄDY PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		NAKLĄDY PO ZMIANACH	
	Wartość kosztorysowa zadania -	w tym:	Wartość kosztorysowa zwiększenia (+) / zmniejszenia (-)	w tym:	Wartość kosztorysowa zadania -	w tym:
		rok 2014		rok 2014		rok 2014
OGÓLEM NAKŁADY	100 000	0	0	56 100	100 000	56 100
- środki własne budżetu województwa	15 000	0	0	8 415	15 000	8 415
- dotacje celowe / płatności z UE	85 000	0	0	47 685	85 000	47 685

Zmiana polega na przeniesieniu kwoty **56.100 zł** z roku 2013 do planu roku 2014 w celu uregulowania płatności za wykonanie i montaż infokiosku.

- 1.6. Z zakresu oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej** w przedsięwzięciu pn. **„Lider Zachodniopomorski” w ramach Programu „Młodzież w działaniu”, Akcja 5.1. - Spotkania młodzieży i osób odpowiedzialnych za politykę młodzieżową (2013 – 2014)** (poz. 1 części I Tabeli 6D)

Źródło finansowania	NAKLĄDY PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		NAKLĄDY PO ZMIANACH	
	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym rok 2014	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym rok 2014	Wartość kosztorysowa zadania - łącznie	w tym rok 2014
OGÓLEM NAKŁADY	84 809	25 082	0	2 146	84 809	27 228
- środki własne budżetu województwa	21 203	5 895	0	720	21 203	6 615
- środki z Unii Europejskiej	63 606	19 187	0	1 426	63 606	20 613

Wprowadzane zmiany nie powodują zmian wartości kosztorysowej zadania i obejmują:

- zmniejszenie o kwotę **2.146 zł** w roku 2013 w celu dostosowania wysokości wydatków do rzeczywiście poniesionych na realizację zadania (uzyskano oszczędności przy jednoczesnej realizacji wszystkich zaplanowanych działań),
- zwiększenie nakładów o tę samą kwotę w roku 2014 z uwagi na termin zakończenia realizacji Projektu ustalony do dnia 30 kwietnia 2014 r. i możliwość przeznaczenia zaoszczędzonych w roku ubiegłym środków na organizację spotkania podsumowującego dla uczestników oraz opracowanie, publikację i dystrybucję broszury podsumowującej realizację Projektu).