

I. OBJAŚNIENIA DO ZAŁĄCZNIKA NR 1 - PROGNOZA ŁĄCZNEJ KWOTY DŁUGU BUDŻETU WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO NA LATA 2019-2045

1. Metodyka sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej

Przedkładana uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej poprzedzona została:

- a) ustaleniem strategii sprzedaży nieruchomości poprzez wytypowanie możliwych do zbycia składników majątkowych Województwa;
- b) analizą możliwości finansowania przedsięwzięć ujmowanych w załączniku Nr 2 pod kątem spełniania relacji wynikającej z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, które stanowią bazę do ustalenia prognozy nakładów inwestycyjnych na zadania i wydatków bieżących na projekty dofinansowane ze środków Unii Europejskiej;
- c) projekcją kosztów obsługi zadłużenia dotyczącą zaciągniętych kredytów;
- d) prognozą całkowitych kosztów obsługi zadłużenia (zadłużenie dotychczasowe i zobowiązania z tytułu zobowiązań planowanych do zaciągnięcia),
- e) 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 lat ubiegłych i wolnych środków, wymienionych w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zmianami).

2. Uwarunkowania ustawowe

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w oparciu o następujące przepisy prawne i wymogi formalne:

- 1) art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zmianami) w zakresie konieczności 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,
- 2) art. 243 ww. ustawy odnoszący się do limitu wydatków jednostek samorządu terytorialnego związanych z obsługą zadłużenia i w konsekwencji pośrednio oddziałujący na wysokość zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego, tzw. indywidualny wskaźnik zadłużenia j.s.t. i dopuszczalny wskaźnik zadłużenia,
- 3) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. (obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 15 grudnia 2014 r. Dz. U. z 2015 r. poz. 92 j.t.) ustalającego wzór wieloletniej prognozy finansowej oraz zasady i terminy jej sporządzania i przekazywania w systemie informatycznym wskazanym przez Ministerstwo Finansów.

3. Zakres danych zawartych w WPF

Proponowany zakres danych ujętych w załącznikach do projektu uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego zawiera perspektywę długoterminową obejmującą przewidywany okres spłaty kredytów zaciąganych na dofinansowanie projektów inwestycyjnych objętych limitem zobowiązań (poz. 11.3.2 załącznika Nr 1), głównie realizowanych w ramach RPO WZ, PO PT, PO WER oraz PW INTERREG na lata 2014-2020 i sięga do 2045 roku. Faktycznie jednak przedsięwzięcia inwestycyjne i projekty o charakterze bieżącym realizowane przy współudziale środków z Unii

Europejskiej, umowy o charakterze wieloletnim rodzące zobowiązania długoterminowe zaplanowane zostały do 2023 roku, natomiast poręczenia kredytów dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej sięgają roku 2032 (kol. 11.3.1. załącznika Nr 1).

Ponadto niniejsza prognoza uwzględnia również autopoprawki do projektu budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2019 r. zatwierdzone przez Zarząd Województwa i ujęte w projekcie uchwały Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2019 r., przedkładanym na sesję Sejmiku w dniu 24 stycznia 2019 roku.

4. Objaśnienia dochodów

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

1) **subwencja ogólna oraz dotacja celowa na zadania drogowe na 2019 rok** zostały przyjęte na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów z dnia 12 października 2018 r. (znak: ST8.4750.9.2018).

Natomiast w latach następnych:

- a) **dla części regionalnej** – kwotę na 2020 wyliczono na podstawie algorytmu stanowiącego odpowiednio sumę subwencji regionalnej z roku 2019 i dotacji celowej z budżetu państwa na zadania drogowe (w związku z tym, iż zapisy ustawy z dnia 14 września 2016 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, mają zastosowanie tylko do kalkulacji kwot na 2019 rok), podniesioną do 100% oraz przeszacowaną wskaźnikiem wzrostu CPI – 2,5%. Kwoty na lata 2021-2022 ustalono na podstawie algorytmu uwzględniającego plan subwencji z roku poprzedzającego rok budżetowy przeszacowany wskaźnikiem wzrostu CPI, wynoszącym 2,5%;
- b) **dla części wyrównawczej** - w latach 2020-2022 dokonano kalkulacji subwencji na podstawie prognoz statystycznych dotyczących stanu ludności i wpływów udziałów w podatkach dochodowych dla Województwa Zachodniopomorskiego oraz dla wszystkich samorządów województw; kalkulacje zostały przedstawione w tabeli Nr 1.

Tabela Nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Rok (n)		
		2020	2021	2022
1.	Prognoza wykonania dochodów podatkowych dla województwa dla roku n-2 (suma wielkości z poz. 1.1.1 i 1.1.2 WPF publikowanego na stronie MF wg stanu na dzień 05.08.2018 r.)	200 301 634	204 908 571	210 031 285
2.	Prognozowana liczba mieszkańców województwa na dzień 31.12.(n-2)r. (http://stat.gov.pl/obszary-tematyczne/ludnosc/prognoza-ludnosc/prognoza-ludnosc-na-lata-2014-2050-opracowana-2014-r-,1,5.html)	1 700 996	1 696 822	1 692 472
3.	Prognoza wykonania dochodów podatkowych dla wszystkich województw dla roku n-2 (suma wielkości z poz. 1.1.1 i 1.1.2 WPF publikowanego na stronie MF wg stanu na dzień 05.08.2018 r.)	7 184 542 257	7 418 410 015	7 691 115 577
4.	Prognozowana liczba mieszkańców wszystkich województw na dzień 31.12.(n-2)r. (http://stat.gov.pl/obszary-tematyczne/ludnosc/prognoza-ludnosc/prognoza-ludnosc-na-lata-2014-2050-opracowana-2014-r-,1,5.html)	38 259 532	38 200 552	38 137 804
5.	Przeliczeniowa liczba mieszkańców dla roku n-2 (2 mln+(2.-1 mln)/2)	2 350 498	2 348 411	2 346 236
6.	Wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w województwie zachodniopomorskim (W) (1/2.)	117,76	120,76	124,10
7.	Wskaźnik dochodów podatkowych dla wszystkich województw (Ww) (3./4.)	187,78	194,20	201,67
8.	(Ww-W)	70,03	73,44	77,57
9.	Część podstawowa (72%*8.*2.)	85 765 561	89 717 881	94 524 146
10.	Część uzupełniająca (9%*7.*5.)	39 724 812	41 044 768	42 584 138
11.	Część wyrównawcza subwencji ogólnej (9.+10.)	125 490 372	130 762 649	137 108 284

c) **dla części oświatowej** – wielkości planowane w latach 2020 - 2022 przyjęto na poziomie odpowiadającym szacunkom dokonany przez Wydział Edukacji i Sportu;

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 montażu finansowych poszczególnych projektów, w których realizatorzy obowiązkowo ustalają dochody związane z realizacją projektów (wynikające głównie z decyzji o dofinansowanie projektu).

W wieloletniej prognozie finansowej w latach 2019-2023 ujęto dochody stanowiące m.in. środki unijne przewidziane do uzyskania w ramach perspektywy finansowej na lata 2014–2020, głównie w ramach:

- a) Pomocy Technicznej PROW, dla której finansowanie w 2019 ujęto na podstawie zawiadomienia z dnia 25 października 2018 r. (znak: FB-1.3110.36.3.2018.AK) informującego o wstępnych wielkościach dotacji celowych ujętych w projekcie ustawy budżetowej państwa na 2019 rok, a także dostępnej alokacji na lata następne (2020 – 2023) określonej w Rozporządzeniu Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 27 listopada 2017 r. w sprawie określenia wysokości limitów środków dostępnych w ramach schematów Pomocy Technicznej PROW na lata 2014–2020,
 - b) Pomocy Technicznej PO Rybactwo i Morze (PO RYBY), dla której finansowanie w 2019 roku ujęto na podstawie zawiadomienia Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 25 października 2018 r., o których mowa w lit. a oraz Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 22 sierpnia 2017 r. w sprawie podziału środków finansowych na realizację PO „Rybactwo i Morze” w latach następnych (2020-2023),
 - c) Pomocy Technicznej PO WER oraz dotacji dla beneficjentów zewnętrznych na wkład krajowy do projektów realizowanych w ramach PO WER na 2019 rok zostały zaplanowane zgodnie z pismem Ministra Inwestycji i Rozwoju z dnia 22 października 2018 r. (znak: DBR-VIII.3100.32.2018.KP). W latach 2020-2022 kwoty dotacji zostały przyjęte na podstawie pisma Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju z dnia 2 marca 2018 r. (znak: DZF-I.7660.3.2018.KD),
 - d) Pomocy Technicznej RPO WZ zostały zaplanowane w 2019 roku zgodnie z pismem MliR z dnia 22 października 2018 r. (znak: DBR-VIII.3100.32.2018.KP), natomiast w latach następnych (2020 - 2022) zostały przyjęte w kwotach zgłoszonych do ministerstwa przez IZ pismem z dnia 29 stycznia 2018 r.,
 - e) PO Pomoc Techniczna, dla którego podstawą ujęcia dochodów finansujących projekty w ramach tego programu w latach 2018-2020 jest Aneks nr 5 z dnia 17 stycznia 2017 r. do umowy dotacji z dnia 28 kwietnia 2014 r., zawartej z Ministerstwem Infrastruktury i Rozwoju;
 - f) PW INTERREG, dla których to projektów dochody finansujące zadania bieżące ujęto w budżecie na podstawie zawartych umów partnerskich, natomiast dla przedsięwzięć inwestycyjnych z zakresu dróg wojewódzkich przyjęto na podstawie porozumienia partnerskiego z Landem Meklemburgia – Pomorze Przednie z lipca 2016 r. oraz umowy o dofinansowanie z EFRR dla projektu pn. *„Poprawa infrastruktury transportowej na pograniczu polsko-niemieckim Euroregionu POMERANIA – Etap I z II”* z 11 stycznia 2018 r.;
- 3) **dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone** oraz na **zadania własne na 2019 rok** przyjęto na podstawie zawiadomienia Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 25 października 2018 r. (znak: FB-1.3110.36.3.2018.AK) informującego o wstępnych wielkościach dotacji celowych ujętych w projekcie ustawy budżetowej państwa na 2019 rok;
- 4) **dotacje i środki otrzymywane od innych j.s.t.** oraz **z funduszy** zostały ujęte w kwotach stanowiących źródła sfinansowania zaplanowanych wydatków na zadania na podstawie zawartych umów z jst. Ponadto w latach 2019 - 2020 ujęto środki z Funduszu Kolejowego w kwotach po 8,4 mln zł w każdym roku na podstawie pisma Ministerstwa Infrastruktury i Budownictwa z dnia 14 stycznia 2016 r. (DTK.VI.4611.1.2016.JW.1), przy czym kwota na 2019 r.

została potwierdzona pismem z dnia 7 marca 2018 r. (znak: DTK.3.4611.12.2018.ŁG.1);

- 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. Zachodniopomorski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Koszalinie oraz Wydział Inwestycji i Nieruchomości na podstawie przyjętej przez Zarząd Województwa w dniu 24 września 2018 r. informacji o zmianie planu sprzedaży nieruchomości w latach 2018-2022;
- 6) **dochody własne z tytułu m.in. zwrotu podatku VAT, różnych opłat i wpływów z usług** ustalono na podstawie informacji przekazanych przez realizatorów budżetu; w tym m.in. na podstawie informacji o planowanych zwrotach odzyskiwanego podatku VAT za zakup taboru kolejowego w 2020 r. oraz przez instytucje kultury realizujące inwestycje współfinansowane dotacją z budżetu województwa, a także opłat za zajęcie pasa drogowego i wyłączenie z produkcji gruntów rolnych;
- 7) **dochody własne z tytułu udziału Województwa w podatku CIT** w roku 2019 plan roku poprzedzającego rok budżetowy przeszacowano wskaźnikiem wzrostu CPI, wynoszącym 2,3%, natomiast dla lat 2020-2022 przyjęto stały poziom dochodów w wysokości 144 mln zł;
- 8) **dochody własne z tytułu udziału Województwa w podatku PIT** na rok 2019 zaplanowano w kwocie 68,6 mln zł, zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów z dnia 12 października 2018 r. (znak: ST8.4750.9.2018) informującym o kwotach przyjętych w ustawie budżetowej na rok 2019. W latach 2020-2022 plan roku poprzedzającego rok budżetowy przeszacowano wskaźnikiem wzrostu CPI, wynoszącym 2,5%.

5. Objaśnienia wydatków

Wydatki bieżące oraz inwestycyjne w wieloletniej prognozie Województwa Zachodniopomorskiego zostały skalkulowane w następujący sposób:

- 1) **wydatki na projekty współfinansowane ze środków UE** – zgodnie z nakładami na projekty o charakterze inwestycyjnym oraz bieżącym (część 1.1. załącznika nr 2 do uchwały - wykaz przedsięwzięć) realizowane przez samorząd województwa – w dostosowaniu do umów i zawiadomień, w tym wymienionych w pkt. 4 ppkt. 2 objaśnień;
- 2) **wydatki ponoszone w związku z realizacją zadań zleconych i niektórych zadań własnych finansowanych dotacją z budżetu państwa** w kwotach wynikających z zawiadomień, o których mowa w pkt 4 ppkt. 3 objaśnień, w latach 2020-2022 wydatki zaplanowano na podstawie informacji realizatorów;
- 3) **wydatki bieżące na zadania własne** o charakterze stałym (m.in. utrzymanie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego, promocję regionu i inne) – na podstawie informacji złożonych przez realizatorów budżetu;
- 4) **wydatki wynikające z zawartych wieloletnich umów** zapewniających ciągłość działania samorządu województwa – wg informacji z komórek organizacyjnych UMWZ,
- 5) **wydatki inwestycyjne o charakterze rocznym** (np. zakupy inwestycyjne, prace modernizacyjne) – zgodnie z informacjami złożonymi przez realizatorów budżetu,
- 6) **rezerwa ogólna** oraz **rezerwy celowe** zostały zaplanowane w latach 2019–2022 z uwzględnieniem następujących zasad i przepisów:
 - a) **rezerwy ogólne** z przeznaczeniem na wydatki bieżące nieprzewidziane w budżecie, bądź zaplanowane w niewystarczającej wysokości, które zgodnie z art. 222 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tworzy się w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu jst;

- b) **rezerwy na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego** w ramach wydatków majątkowych, w 2019 r. zaplanowano zgodnie z przepisami art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym, zgodnie z którym tworzy się w budżecie jst rezerwę w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % kwoty wydatków ogółem pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu, w latach 2020-2022 podano szacunkowe wartości, które mogą ulec zmianie;
 - c) **rezerwy celowe na współfinansowanie projektów bieżących i inwestycyjnych realizowanych ze środków pochodzących z budżetu UE w ramach RPO WZ 2014-2020** finansowane dotacjami celowymi z budżetu państwa, przeznaczone na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć przez beneficjentów w ramach osi priorytetowych V i IX, zostały zaplanowane na podstawie dokumentów wymienionych w pkt. 4 ppkt. 2 lit. d;
 - d) **rezerwy celowe na wkłady własne z budżetu Województwa do projektów bieżących i inwestycyjnych współfinansowanych z budżetu UE** zostały oszacowane na podstawie zgłoszonych przez realizatorów potrzeb, ale dotyczą także ewentualnego zwiększenia wartości kosztorysowych przedsięwzięć, np. z uwagi na wzrost wydatków niekwalifikowanych;
- 7) **wydatki na potencjalną spłatę poręczeń**, dotyczące wyłącznie umów poręczenia kredytów dla wojewódzkich zakładów opieki zdrowotnej i wykazane w klasyfikacji 75704 - Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego (uwzględnione w globalnych kwotach wydatków w poszczególnych latach), zostały zaplanowane na lata 2019 – 2032 zgodnie z harmonogramami spłat kredytów zaciągniętych przez szpitale (*kol. 2.1.1 załącznika nr 1*);
- 8) **wydatki na obsługę długu** – dla kredytów zaciągniętych w:
- a) **EBI** w 2009 r. w kwocie (I transza) **25 mln zł**,
 - b) **EBI** w 2010 r. w łącznej kwocie (II i III transza) **106 mln zł**,
 - c) **EBI** w 2011 r. w łącznej kwocie (IV, V i VI transza) **103 mln zł**,
 - d) **BGK** w 2012 r. w łącznej kwocie (I i II transza) **29,8 mln zł**,
 - e) **PKO BP** w 2013 r. w łącznej kwocie (I i II transza) **25 mln zł**,
 - f) **EBI** w 2013 r. w kwocie (VII transza) **30 mln zł**,
 - g) **EBI** w 2018 r. w kwocie (I transza) **75 mln zł**

skalkulowano na podstawie stawki WIBOR 3M przyjętej na poziomie 1,72% (wg stanu na 9 stycznia 2019 r.), powiększonej o potencjalny 20-procentowy wskaźnik wzrostu wraz z marżą wynikającą z zawartych umów.

Dla oszacowania kosztów kredytów planowanych do zaciągnięcia w latach 2019 – 2020 w EBI do kwoty 250,0 mln zł przyjęto stawkę WIBOR 3M na poziomie 1,72% wraz ze spreadem banku w wysokości 0,417%, które powiększono o potencjalny 20-procentowy wskaźnik wzrostu oraz uwzględniono marżę w wysokości 0,04%. Dla kredytów komercyjnych planowanych do zaciągnięcia w 2020 i 2022 roku przyjęto stawkę WIBOR 3M na poziomie 1,72% powiększoną o 20-procentowy wskaźnik wzrostu wraz z marżą ustaloną na poziomie 1,5%.

Wielkości budżetowe prognozowane na kolejne lata 2023–2045 oszacowano w kwotach globalnych (tj. dochody bieżące i majątkowe, wydatki bieżące i majątkowe) w oparciu o podstawowe wskaźniki makroekonomiczne (dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych – CPI) zawarte w opublikowanej przez Ministra Rozwoju i Finansów w dniu 24 października 2018 r. zaktualizowanej wersji „*Wytucznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego*”, które przedstawiają się następująco:

Tabela nr 2 (wyciąg z podstawowych wskaźników makroekonomicznych)

Wyszczególnienie	Jedn.	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
CPI - dynamika średnioroczna	%	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

W tabeli nr 3 przedstawiono kształtowanie się indywidualnego wskaźnika zadłużenia z ustawy o finansach publicznych.

Tabela nr 3

Poz. WPF	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023
1	2	3	4	5	6	7
WSKAŹNIKI NA PODSTAWIE WIELKOŚCI WYNIKAJĄCYCH Z PROJEKTU UCHWAŁY ZMIENIAJĄCEJ WPF PRZEDKŁADANEJ NA SESJĘ W DNIU 24 STYCZNIA 2019 R.						
9.6.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań - obliczony w oparciu o plan 3 kwartału 2018 roku	10,57	9,09	8,90	13,12	17,76
9.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów	3,61	4,72	6,81	7,78	7,49
Różnica (poz. 9.6. - 9.1.)		6,96	4,37	2,09	5,34	10,27
Spełnienie wskaźnika spłaty zobowiązań		TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

6. Objasnienia przychodów, rozchodów i zobowiązań

Stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych transz kredytów, jaki powstał na 1 stycznia 2019 roku wyniósł 293,2 mln zł, a składają się na niego tytuły wykazane w Tabeli nr 4.

Tabela nr 4

Lp.	Rok	Wielkość kredytu i kredytodawca	Stan zobowiązań na dzień 31.12.2018 r.
1.	2009	25.000.000 zł (EBI)	16.666.667 zł
2.	2010	106.000.000 zł (EBI)	73.484.211 zł
3.	2011	103.000.000 zł (EBI)	73.724.387 zł
4.	2012	29.800.000 zł (BGK)	17.880.000 zł
5.	2013	24.995.056 zł (PKO BP)	12.497.528 zł
6.	2013	30.000.000 zł (EBI)	23.939.394 zł
7.	2018	75.000.000 zł (EBI)	75.000.000 zł
Razem			293.192.186 zł

Wielkość przychodów z tytułu kredytów planowanych do zaciągnięcia w latach 2019-2021 zaprezentowano w Tabeli Nr 5.

Tabela nr 5

Lp.	Rok	Wielkość planowanych kredytów do zaciągnięcia w latach
1.	2019	125.004.077 zł (EBI)
2.	2020	49.995.923 zł (EBI)
3.	2020	43.666.682 zł
4.	2022	10.910.405 zł
Razem		229.577.087 zł

Planowane w tabeli Nr 5 transze kredytu w EBI zaciągane będą w ramach podpisanej w dniu 7 maja 2018 r. umowy finansowej – „Ramowy Program Inwestycyjny II dla Regionu Zachodniopomorskiego” pomiędzy Europejskim Bankiem Inwestycyjnym oraz Województwem Zachodniopomorskim na zaciągnięcie kredytu na sfinansowanie deficytu budżetowego w latach 2018-2021 związanego z realizacją zadań inwestycyjnych ujętych w wieloletniej prognozie finansowej Województwa Zachodniopomorskiego do wysokości 250 mln zł. W roku 2020 i 2022 planuje się kredyt w banku komercyjnym wybranym w ramach przetargu.

Ponadto w **przychodach** w latach 2019-2029 ujęto kwoty spłat pożyczek udzielonych w 2017 i 2018 rok na podstawie umów pożyczek Nr 1/WZ/2017 i Nr

1/WZ/2018, zawartych pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim a Samodzielnym Publicznym Wojewódzkim Szpitalem Zespolonym w kwocie po 4.000.000 zł oraz potencjalnej pożyczki planowanej do udzielenia wojewódzkim jednostkom organizacyjnym w 2019 roku w kwocie 4.000.000 zł. Spłata każdej z pożyczek zaplanowana została z dwuletnią karencją spłaty w łącznych rocznych wielkościach wynoszących:

- a) dla pożyczki udzielonej w 2017 roku: 333.333 zł w 2019 roku, po 444.444,45 zł w latach 2020-2027 i 111.111 zł w 2028 roku. Zgodnie z harmonogramem całkowita spłata udzielonej pożyczki nastąpi w terminie do 31.03.2028 r.;
- b) dla pożyczki udzielonej w 2018 roku: 370.370,40 zł w 2020 roku, po 444.444,48 zł w latach 2021-2028 i 74.073,76 zł w 2029 roku. Zgodnie z harmonogramem całkowita spłata udzielonej pożyczki nastąpi w terminie do 28.02.2029 r.;
- c) dla planowanej do udzielenia pożyczki w 2019 roku po 444.444,45 zł w każdym roku w latach 2021 – 2029.

Przychody roku 2019 uwzględniają również nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w wysokości 41,6 mln zł, wg danych planistycznych na dzień 31 grudnia 2018 r., którą planuje się przeznaczyć w 2019 roku w kwotach:

- 19,5 mln zł na pokrycie deficytu budżetowego wynikającego z konieczności finansowania inwestycji,
- 22,1 mln zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych oraz inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu (udzielenie pożyczki wojewódzkim jednostkom organizacyjnym).

Rozchody z tytułu spłaty rat kredytów zaplanowano na podstawie zawartych umów kredytowych zawierających: w przypadku kredytów zaciągniętych w BGK i PKO BP - szczegółowe harmonogramy spłat, natomiast w przypadku linii kredytowej w EBI - harmonogramy spłat poszczególnych transz kredytu.

Szczegółowe rozliczenie rozchodów dla poszczególnych kredytów przedstawia się następująco i tak: spłaty rat dla kredytu zaciągniętego w:

- a) **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;
- b) **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;
- c) **EBI** w łącznej kwocie (IV, V i VI transza) **103 mln zł**, udzielonej na okres od 15 lipca 2011 r. (IV transza), od 28 października 2011 r. (V transza) i od 15 grudnia 2011 r. (VI transza) do 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;
- d) **BGK** w kwocie **29,8 mln zł**, udzielonego od 16 listopada 2012 r. do 31 grudnia 2027 r., z odroczonym terminem płatności rat kapitałowych od 31 marca 2013 r., następują w równych 60 kapitałowych ratach kwartalnych wynoszących 496,7 tys. zł;
- e) **PKO BP** w kwocie **25 mln zł**, udzielonego od 25 października 2013 r. do 31 grudnia 2023 r., na okres 10 lat, z odroczonym terminem płatności rat kapitałowych od 31 marca 2014 r., następują odpowiednio w 40 kapitałowych ratach kwartalnych po 624,9 tys. zł;
- f) **EBI** w kwocie **30 mln zł** (VII transza), udzielonej na okres od 16 grudnia 2013 r. do 15 września 2038 r. z odroczonym terminem płatności rat kapitałowych od 15 marca 2014 r., następują w 99 ratach kwartalnych po 303 tys. zł;

- g) **EBI** w kwocie **75 mln zł** (I transza w ramach umowy z 2018 r.), udzielonej na okres od 16 sierpnia 2018 r. do 15 czerwca 2043 r., z odroczonym terminem płatności rat kapitałowych od 15 marca 2019 r., następują w 98 ratach kwartalnych po 765,3 tys. zł;
- h) **planowanych do zaciągnięcia** w kwotach wskazanych w tabeli Nr 5 w:
- **EBI** w latach 2019-2020, do udzielenia na okres 25 lat; nastąpią w 100 kapitałowych ratach kwartalnych odpowiednio po: 1.250,0 tys. zł dla transz kredytu zaciąganego w 2019 r. i 500,0 tys. zł dla transz kredytu zaciąganego w 2020 roku,
 - **bankach komercyjnych** w roku 2020 i 2022 r., do udzielenia na okres 15 lat; nastąpią w 60 kapitałowych ratach kwartalnych odpowiednio po: 727,8 tys. zł dla kredytu zaciąganego w 2020 r. i 181,8 tys. zł dla kredytu zaciąganego w 2022 r.

Ponadto w **rozchodach** ujęto pożyczkę planowaną do udzielenia w 2019 r. wojewódzkim jednostkom organizacyjnym w kwocie 4.000.000 zł. Pożyczka ta udzielona zostanie na podstawie zgody Sejmiku WZ wyrażanej w odrębnej *uchwale w sprawie ustalenia maksymalnej wysokości pożyczek i poręczeń udzielanych przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego w danym roku budżetowym.*

II. OBJAŚNIENIE ZMIAN WPROWADZANYCH W ZAŁĄCZNIKU NR 2 – ZESTAWIENIE WYDATKÓW PLANOWANYCH W LATACH 2019 - 2032 NA PRZEDSIĘWZIĘCIA FINANSOWANE ZE ŚRODKÓW WŁASNYCH ORAZ PRZY WSPÓŁDZIALE ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3 UFP ORAZ DOCHODÓW PRZYPISANYCH DO PRZEDSIĘWZIĘĆ

Zmiany przedsięwzięć ujętych w uchwale **Nr XX/326/17** Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego **z dnia 28 lutego 2017 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego**, wprowadzane w przedkładanym projekcie uchwały zmieniającej ww. uchwałę zawarte są **w tabelach do objaśnień** obejmujących zmianę kwot dochodów i wydatków zaplanowanych na poszczególne przedsięwzięcia usystematyzowane wg głównych dziedzin działalności samorządu województwa. Wielkości wprowadzanych zmian w wydatkach na przedsięwzięcia i dochodach przypisanych do przedsięwzięć uwzględniono w szczegółowych objaśnieniach zmian.

Zmiany w wydatkach na przedsięwzięcia i dochodach przypisanych do przedsięwzięć:

Zbiorcze kwoty zmian wydatków i dochodów zawiera poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Wartość kosztorysowa przedsięwzięcia / dochody przypisane do przedsięwzięcia					
	PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		PO ZMIANACH	
	Razem	w tym: rok 2019	Razem	w tym: rok 2019	Razem	w tym: rok 2019
NAKLADY finansowane z:	3 163 154 934	655 970 097	13 463 114	9 508 323	3 176 618 048	665 478 420
środków z budżetu województwa	1 441 093 811	261 705 221	13 124 827	5 427 276	1 454 218 638	267 132 497
dotacji celowych dla jos	148 839 958	66 958 930	600 000	200 000	149 439 958	67 158 930
dotacji celowych z budżetu państwa	68 622 321	4 582 983	-39 300	-3 994	68 583 021	4 578 989
dotacji celowych od innych jst	36 231 087	4 157 433	-	-	36 231 087	4 157 433
środków z funduszy celowych	62 769 201	26 258 486	-	-	62 769 201	26 258 486
dotacji z budżetu państwa (kontrakt wojewódzki)	21 526 874	3 189 386	-	-	21 526 874	3 189 386
środków z Unii Europejskiej	47 736 442	13 577 874	-	-	47 736 442	13 577 874
dotacji celowych / płatności z UE	1 336 335 240	275 539 784	-222 413	3 885 041	1 336 112 827	279 424 825
DOCHODY przypisane do przedsięwzięcia, z tego:	1 717 016 255	341 577 778	-261 713	2 854 118	1 716 754 542	344 431 896
dotacje celowe z budżetu państwa	68 622 321	4 601 231	-39 300	-3 994	68 583 021	4 597 237
dotacje celowe od innych jst	36 231 087	4 157 433	-	-	36 231 087	4 157 433
środki z funduszy celowych	62 769 201	8 419 285	-	-	62 769 201	8 419 285
środki z budżetu województwa	143 795 090	39 323 352	-	-	143 795 090	39 323 352
dotacje z budżetu państwa (kontrakt wojewódzki)	21 526 874	3 189 386	-	-	21 526 874	3 189 386
środki z Unii Europejskiej	47 736 442	14 147 910	-	-	47 736 442	14 147 910
dotacje celowe / płatności z UE	1 336 335 240	267 739 181	-222 413	2 858 112	1 336 112 827	270 597 293

Wprowadzane zmiany w wartościach kosztorysowych na łączną kwotę per saldo *in plus* **13.463.114 zł** oraz w dochodach przypisanych do przedsięwzięć na łączną kwotę *in minus* **261.713 zł** dotyczą:

- Wylączenia** z wykazu przedsięwzięć zadania z zakresu oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej pn. „Sieć współpracy Skuteczna edukacja w ramach POWER 2014-2020” skutkującego zmniejszeniem nakładów i dochodów przypisanych do przedsięwzięcia o kwotę **250.000 zł** (w tym 25.410 zł w 2019 r.), w związku z rozwiązaniem umowy o dofinansowanie nr DZF/BDG-III-POWER-8/18 (pismo Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju z dnia 20 listopada 2018 r. znak: DZF-I.7661.35.2017.ŁG). Rezygnacja z realizacji projektu wynika z faktu, iż ceny rynkowe wykonania badania zaplanowanego w ramach przedsięwzięcia znacznie przewyższyły założone przez partnerów nakłady finansowe.
- Zmian na zadaniach z zakresu **transportu i łączności** wprowadzonych na **pozostałych zadaniach** w zakresie **transportu i łączności**, z tego w przedsięwzięciach pn.:

1) **Przebudowa dróg i mostów (2017-2020) - poz. 10 części II tabeli 6A**

Wyszczególnienie	Wartość kosztorysowa przedsięwzięcia					
	PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		PO ZMIANACH	
	Razem	w tym:	Razem	w tym:	Razem	w tym:
		rok 2019		rok 2019		rok 2019
NAKLADY finansowane:	120 741 025	30 550 000	-2 650 000	-2 650 000	118 091 025	27 900 000
- ze środków własnych budżetu województwa	116 262 674	30 550 000	-2 650 000	-2 650 000	113 612 674	27 900 000
- z dotacji celowych od innych j.s.t.	4 478 351	0	0	0	4 478 351	0

Zmniejszenie wartości kosztorysowej zadania o kwotę **2.650.000 zł** następuje w celu przeniesienia nakładów w ww. kwocie w 2019 r. do nowego zadania pn. „Rozbudowa przejścia przez m. Barnówko w ciągu drogi woj. Nr 130” (opis poz. 2).

2) **Rozbudowa przejścia przez m. Barnówko w ciągu drogi woj. Nr 130 (2018-2019) - poz. 13 części II tabeli 6A**

Wyszczególnienie	Wartość kosztorysowa przedsięwzięcia / dochody przypisane do przedsięwzięcia					
	PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		PO ZMIANACH	
	Razem	w tym:	Razem	w tym:	Razem	w tym:
		rok 2019		rok 2019		rok 2019
NAKLADY finansowane:	0	0	2 779 364	2 650 000	2 779 364	2 650 000
- ze środków własnych budżetu województwa	0	0	2 779 364	2 650 000	2 779 364	2 650 000

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia o łącznej wartości kosztorysowej **2.779.364 zł** planowanego do realizacji w latach 2018-2019 mającego na celu modernizację drogi wojewódzkiej nr 130 w miejscowości Barnówko (powiat myśliborski, gmina Dębno) na odcinku około 950 m od skrzyżowania z drogą krajową DK23 w kierunku Gorzowa Wielkopolskiego. Droga wojewódzka nr 130 obejmuje ruch samochodowy związany z Kostrzyńsko - Słubicką Specjalną Strefą Ekonomiczną oraz Kolejowym Ekspedycją Ropy Naftowej, Gazu Płynnego i Siarki "Barnówko". Wyodrębnienie zadania następuje w celu złożenia wniosku o uzyskanie dofinansowania ze środków rezerwy subwencji ogólnej na rok 2019 r.

- Zmian na zadaniach z zakresu **polityki społecznej i rozwoju przedsiębiorczości** wprowadzonych na przedsięwzięciu pn. **Zadania w zakresie rozwoju aktywności społecznej i wspierania inicjatyw obywatelskich (2019-2021) - poz. 1, część II Tabeli 6B**

Wyszczególnienie	Wartość kosztorysowa przedsięwzięcia					
	PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		PO ZMIANACH	
	Razem	w tym:	Razem	w tym:	Razem	w tym:
		rok 2019		rok 2019		rok 2019
NAKLADY finansowane:	0	0	12 000 000	4 000 000	12 000 000	4 000 000
- ze środków własnych budżetu województwa	0	0	12 000 000	4 000 000	12 000 000	4 000 000

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia o łącznej wartości kosztorysowej **12.000.000 zł** planowanego do realizacji w latach 2019-2021 następuje w celu budowania tożsamości i spójności regionu poprzez wspieranie i promowanie inicjatyw mieszkańców Pomorza Zachodniego, wzmacnianie zaufania i więzi między obywatelami, zdolności do współpracy w najbliższym otoczeniu dla osiągnięcia wspólnych celów. Ujęcie zadania w WPF zapewni długofalową perspektywę współpracy, dającą podstawę dla wsparcia merytorycznego, stabilności finansowej i ciągłości działań realizowanych w ramach Programu Społecznik, ponadto wpłynie na usprawnienie procesu dotowania, jak również na bardziej racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi, wzrost efektywności ich wydatkowania, zwiększenie wiarygodności realizatorów, przejrzystość i przewidywalność działań w ramach Programu.

4. Zmian na zadaniach z zakresu oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej wprowadzonych na przedsięwzięciu pn.

Dofinansowanie Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Koszalinie do zadania w ramach IX Osi Priorytetowej Działanie 9.8 RPO WZ (2019-2020)
- poz. 2 część II Tabeli 6 D

Wyszczególnienie	Wartość kosztorysowa przedsięwzięcia					
	PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		PO ZMIANACH	
	Razem	w tym: rok 2019	Razem	w tym: rok 2019	Razem	w tym: rok 2019
NAKŁADY finansowane:	0	0	600 000	200 000	600 000	200 000
- dotacja z budżetu województwa	0	0	600 000	200 000	600 000	200 000

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia o łącznej wartości kosztorysowej **600.000 zł** planowanego do realizacji w latach 2019-2020 następuje w celu dofinansowania wkładu własnego inwestycji Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Koszalinie w ramach RPO IX Osi Priorytetowej – Infrastruktura publiczna, Działanie 9.8 Infrastruktura Szkolnictwa Zawodowego – inwestycje w infrastrukturę państwowych wyższych szkół zawodowych na projekt pn. „Dostosowanie infrastruktury Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Koszalinie do potrzeb rynku pracy”, zgodnie z Uchwałą Nr XXXI/496/18 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 24 kwietnia 2018 r. w sprawie przyjęcia stanowiska dotyczącego dofinansowania Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Koszalinie.

5. Zmian na zadaniach z zakresu kultury fizycznej i turystyki wprowadzonych na przedsięwzięciach:

1) **Zaprojektowanie i wykonanie szlaku rowerowego na wale przeciwpowodziowym wzdłuż rzeki Chęlszcząca i jeziora Dąbie w ramach RPO WZ (2017-2019)** – poz. 6 części I Tabeli 6H

Wyszczególnienie	Wartość kosztorysowa przedsięwzięcia / dochody przypisane do przedsięwzięcia					
	PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		PO ZMIANACH	
	Razem	w tym: rok 2019	Razem	w tym: rok 2019	Razem	w tym: rok 2019
NAKŁADY finansowane:	5 940 818	3 740 693	997 530	997 530	6 938 348	4 738 223
- ze środków własnych budżetu województwa	891 123	561 103	997 530	997 530	1 888 653	1 558 633
- z dotacji celowych / płatności z budżetu UE	5 049 695	3 179 590	0	0	5 049 695	3 179 590
DOCHODY przypisane do przedsięwzięcia:	5 049 695	5 049 695	0	0	5 049 695	5 049 695
- dotacje celowe / płatności z budżetu UE	5 049 695	5 049 695	0	0	5 049 695	5 049 695

Zwiększenie wartości kosztorysowej przedsięwzięcia o kwotę **997.530 zł** następuje w celu pokrycia kosztów robót dodatkowych.

- 2) **Budowa infrastruktury turystycznej w Parkach Krajobrazowych województwa zachodniopomorskiego w celu zmniejszenia antropopresji – II etap w ramach Osi IV RPO WZ (2016-2019) – poz. 9 części I Tabeli 6H**

Wyszczególnienie	Wartość kosztorysowa przedsięwzięcia / dochody przypisane do przedsięwzięcia					
	PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		PO ZMIANACH	
	Razem	w tym:	Razem	w tym:	Razem	w tym:
		rok 2019		rok 2019		rok 2019
NAKŁADY finansowane:	119 600	0	0	62 291	119 600	62 291
- ze środków własnych budżetu województwa	17 940	0	0	9 344	17 940	9 344
- z dotacji celowych / płatności z budżetu UE	101 660	0	0	52 947	101 660	52 947
DOCHODY przypisane do przedsięwzięcia:	101 660	0	0	52 947	101 660	52 947
- dotacje celowe / płatności z budżetu UE	101 660	0	0	52 947	101 660	52 947

- 3) **Budowa infrastruktury turystycznej w Parkach Krajobrazowych województwa zachodniopomorskiego w celu zmniejszenia antropopresji – II etap w ramach Osi IV RPO WZ – wydatki majątkowe (2017-2019) – poz. 10 części I Tabeli 6H**

Wyszczególnienie	Wartość kosztorysowa przedsięwzięcia / dochody przypisane do przedsięwzięcia					
	PRZED ZMIANĄ		ZMIANY		PO ZMIANACH	
	Razem	w tym:	Razem	w tym:	Razem	w tym:
		rok 2019		rok 2019		rok 2019
NAKŁADY finansowane:	11 507 147	0	-13 780	4 273 912	11 493 367	4 273 912
- ze środków własnych budżetu województwa	1 406 072	0	-2 067	420 402	1 404 005	420 402
- z funduszy	320 000	0	0	0	320 000	0
- z dotacji celowych / płatności z budżetu UE	9 781 075	0	-11 713	3 853 510	9 769 362	3 853 510
DOCHODY przypisane do przedsięwzięcia:	10 101 075	0	-11 713	2 826 581	10 089 362	2 826 581
- środki z funduszy	320 000	0	0	0	320 000	0
- dotacje celowe / płatności z budżetu UE	9 781 075	0	-11 713	2 826 581	9 769 362	2 826 581

Zmniejszenie wartości kosztorysowej przedsięwzięcia o kwotę **13.780 zł** następuje w związku z dostosowaniem do zmian wprowadzonych decyzją z dnia 21 listopada 2018 r. zmieniającą decyzję o dofinansowaniu projektu. Ponadto dokonuje się **przeniesienia części nakładów pomiędzy latami**, tj. z planu roku 2018 do planu roku 2019 w kwocie **4.336.203 zł** w związku z przesunięciem realizacji działań związanych z budową wiat ogniskowych, palisady, pomostów, rekonstrukcji mostów, promocji projektu oraz organizacji konferencji, a także płatności dotyczących małej infrastruktury turystycznej i budowy wieży widokowej w miejscowości Ińsko.

Dochody przypisane do przedsięwzięcia dostosowuje się do możliwych do uzyskania zaliczek na realizację wydatków.