

I. OBJAŚNIENIA DO AKTUALIZACJI WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO NA LATA 2015-2038

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 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 załączniku Nr 2 (i tabelach Nr 6A, 6C i 6H do załącznika Nr 3), przedkładanych do uchwalenia w 27 stycznia 2015 r., 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 ze zmianami).

2. Uwarunkowania ustawowe

Art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wprowadził, 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 równolegle 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. 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 ze zmianami) 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 (obejmujące poręczenia kredytów dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, „Dofinansowanie kolejowych przewozów pasażerskich”, „Usługi

telekomunikacyjne dla pojazdów szynowych WZ”) sięgają roku 2022 (poz. 11.3.1. załącznika Nr 1), a „Objęcie nowych udziałów w Spółce Port Lotniczy Szczecin-Goleniów” określono do roku 2020 (poz. 11.3.2. załącznika Nr 1). 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** na 2015 rok została zaprojektowana na podstawie przyjętej w projekcie ustawy budżetowej państwa i podanej przez Ministerstwo Finansów kwoty subwencji ogólnej dla województw na 2015 r. (pismo Ministerstwa Finansów z dnia 14 października br. (znak: ST4/4820/786/2014). W latach następnych:
 - a) **dla części regionalnej** – przyjęto dynamikę wzrostu o 3,7% w 2016 r., o 3,9% w 2017 r. oraz o 4,0% w 2018 r. – odpowiednio do tempa wzrostu PKB założonego w *Wytocznych dot. założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego* (zatwierdzonych przez Ministra Finansów 2 października 2014 r.); przy czym wielkość bazową subwencji (90% kwoty docelowej) określoną w zawiadomieniu na 2015 rok powiększono do 100% oraz o dotację celową z budżetu państwa w wysokości 16,4 mln zł z przeznaczeniem na dofinansowanie remontów, utrzymania, ochrony i zarządzania drogami wojewódzkimi, ponieważ obniżona wysokość subwencji regionalnej na 2015 rok jest rozwiązaniem przejściowym, obowiązującym tylko w 2015 roku, a jej wielkość Minister Finansów podał w oparciu o zasady wynikające z ustawy z dnia 23 października 2014 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. 2014 r. poz. 1574), które zmniejszają wpłaty (tzw. „janosikowego”) Województwa Mazowieckiego oraz Dolnośląskiego do budżetu państwa z przeznaczeniem na subwencję regionalną dla samorządów województw;
 - b) **dla części wyrównawczej** - w latach 2016-2017 dokonano kalkulacji subwencji na podstawie danych statystycznych o stanie ludności i wpływach z podatków PIT i CIT dla Województwa Zachodniopomorskiego oraz dla wszystkich samorządów województw, natomiast na rok 2018 przyjęto wzrost w stosunku do 2017 roku o wskaźnik tempa wzrostu PKB, tj. o 4%;
 - c) **dla części oświatowej** – przyjęto kwoty na poziomie odpowiadającym szacunkom, związanym z prognozowanym spadkiem liczby uczniów. Dodatkowo zmniejszenie subwencji wiąże się z likwidacją (w 2014 r.) Zespołu Kolegiów Nauczycielskich w Wałczu. Ostatecznie Wydział Edukacji i Sportu prognozuje wielkości tej części subwencji następująco:

Tabela nr 1

| Przewidywane wykonanie 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 21 955 321 | 21 966 415 | 21 399 680 | 21 614 838 | 21 251 619 |

- 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 dysponenci obowiązkowo ustalają dochody związane z realizacją projektów.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2015-2038 ujęto dochody przekazywane z budżetu Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej na lata 2007-2013. Prognoza częściowo uwzględnia środki unijne przewidziane do uzyskania w ramach kolejnej perspektywy finansowej na lata 2014-2020, głównie w ramach Pomocy Technicznej PROW;

- 3) **dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone** oraz na **zadania własne** na 2015 rok zostały wprowadzone na podstawie zawiadomienia Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 24 października 2014 r., znak: FB-I.3110.23.4.2014.KG, natomiast w następnych latach na podstawie danych prognostycznych realizatorów budżetu;
- 4) **dotacje otrzymywane od innych j.s.t., z funduszy**, a także **z budżetu państwa na zadania własne realizowane w ramach kontraktu wojewódzkiego**, 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 (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 (wg 3-letniego planu sprzedaży nieruchomości zatwierdzonego przez Zarząd Województwa na posiedzeniu w dniu 2 września 2014 r.)
- 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 harmonogramu dostaw i płatności za zakupywane i modernizowane przez Województwo szynobusy oraz planowane zwroty odzyskiwanego podatku VAT przez instytucje kultury realizujące inwestycje współfinansowane dotacją z budżetu województwa;
- 7) **dochody własne z tytułu udziału Województwa w podatku CIT** na 2015 rok skalkulowano z zastosowaniem prognozowanego wskaźnika inflacji, tj. 2,3% w stosunku do planowanego wykonania dochodów z tego tytułu w 2014 roku. W latach 2016-2018 przyjęto wskaźnik wzrostu tych dochodów na poziomie 3,7% w 2016 r. i 3,9% w 2017 r. i 4% w 2018 r., zgodnie z tempem wzrostu PKB założonym w *Wytocznych dot. założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego* (zatwierdzonych przez Ministra Finansów w dniu 2 października 2014 r.);
- 8) **dochody własne z tytułu udziału Województwa w podatku PIT** na 2015 rok przyjęto na podstawie zawiadomienia z Ministerstwa Finansów z dnia 14 października br. (znak: ST4/4820/786/2014). W latach 2016-2018 przyjęto wskaźnik wzrostu w 2016 o 3,7%, w 2017 r. o 3,9% oraz w 2018 o 4% na podstawie ww. wytycznych.

5. Objaśnienia wydatków

Wydatki bieżące oraz inwestycyjne w WPF Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2015-2018, zostały zaktualizowane na podstawie projektu uchwały budżetowej na 2015 r. przedkładanej do uchwalenia w dniu 27 stycznia 2015 r. Wydatki te 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 w styczniu 2015 r., jak również w dostosowaniu do zawiadomienia Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 24 października 2014 r., znak: FB-I.3110.23.4.2014.KG i prognoz realizatorów budżetu;
- 2) **wydatki ponoszone w związku z realizacją zadań zleconych i niektórych zadań własnych finansowanych dotacją z budżetu państwa:** w kwotach zgodnych z zawiadomieniem Wojewody Zachodniopomorskiego

- o wstępnych wielkościach dotacji na 2015 r. wynikających z projektu ustawy budżetowej państwa na 2015 rok,
- 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, a także w dostosowaniu do ograniczenia niektórych wydatków bieżących w latach 2015-2018;
 - 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** w 2015 roku odpowiednio w kwocie: 1,9 mln zł i 1,56 mln zł. W latach 2016-2018 rezerwa ogólna została przyjęta na poziomie 2 mln zł, natomiast rezerwa celowa na poziomie 1,4 mln zł;
 - 7) **rezerwa celowa na współfinansowanie projektów inwestycyjnych planowanych do realizacji przez Województwo Zachodniopomorskie ze środków pochodzących z budżetu UE** w kwocie 7,61 mln zł została utworzona w 2016 r. na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć w ramach nowego okresu programowania 2014–2020, a środki na jej utworzenie pochodzą z planowanej za 2015 r. nadwyżki środków pieniężnych;
 - 8) **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 w roku 2014 i 2015 oraz latach następnych zgodnie z harmonogramami spłat kredytów zaciągniętych przez szpitale (*ujętymi w pozycjach 4-6 Tabeli Nr 6C*).
 - 9) **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**
 - h) **PKO BP** w 2014 r. w kwocie (I transza) **31 mln zł**.

oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2015 i w latach 2017–2019 w łącznej kwocie **155 mln zł**, skalkulowano na podstawie stawek WIBOR uwzględniających 10-procentowy wzrost w stosunku do stawek aktualnie obowiązujących, tj. WIBOR 1M i 3M przyjęto odpowiednio na poziomie 2,29% i 2,24% (*stawki na dzień 16.10.2014 r. – 2,08% i 2,03%*) oraz marż bankowych wynikających z zawartych umów. Dla umów planowanych do zawarcia w roku 2015 oraz w latach 2017-2019 marżę ustalono na poziomie 1,5%. Dla oszacowania kosztów związanych z obsługą transz kredytu EBI zaciąganych w latach 2008–2013 przyjęto również stawkę WIBOR 3M uwzględniającą 10-procentowy wzrost, tj. na poziomie 2,24% wraz z marżą w wysokości 0,13 pkt. proc.

Wielkości budżetowe w kolejnych latach prognozowanych 2019–2038 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 (2 października 2014 r.) wersji „*Wytucznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich*

prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, które przedstawiają się następująco:

Tabela nr 2

| Lata | 2019-2022 | 2023-2027 | 2028-2032 | 2033-2037 | 2038 |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| CPI – dynamika średnioroczna | 2,4 | 2,3 | 2,2 | 2,1 | 2,0 |

W tabeli nr 3 przedstawiono kształtowanie się indywidualnego wskaźnika zadłużenia z ustawy o finansach publicznych. Wskaźnik dla roku 2015 został wyliczony w oparciu o wykonanie lat 2012-2013 oraz planu na koniec III kwartału 2014 r.

Ponadto w Wieloletniej prognozie finansowej zrezygnowano z wyłączeń spłat rat kredytu (zaciąganego w 2015 r.) wraz z należnymi odsetkami w latach 2015 -2016 (stosownie do zapisów art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych), w związku z tym, iż umowy o dofinansowanie zadań inwestycyjnych pn. „Modernizacja kolejowego taboru pasażerskiego o napędzie elektrycznym” oraz „Przebudowa drogi woj. Nr 163 na odc. Czaplinek - Wałcz (WPF) - etap II i III” (36 mln zł) współfinansowanych w ramach Osi II RPO, planowanych do realizacji w ramach nowej perspektywy finansowej 2014 - 2020 będą mogły być zawarte po uruchomieniu Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014 - 2020.

Tabela nr 3

| Poz. WPF | Wyszczególnienie | Przewidywane wykonanie w 2014 r. | Prognoza 2015 | Prognoza 2016 | Prognoza 2017 | Prognoza 2018 |
|--|---|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | art. 243 ufp | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| WSKAŹNIKI PO ZMIANACH WG STANU NA 27 STYCZNIA 2015 R. | | | | | | |
| poz. 9.6. | Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty (większy od poniższej relacji) - obliczany w oparciu o plan 3 kwartałów 2014 r. | 7,36 | 6,78 | 7,31 | 9,72 | 11,60 |
| poz. 9.1. | Relacja planowanej rocznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodu | 3,20 | 5,18 | 7,08 | 8,84 | 9,01 |
| Różnica (poz. 9.6. - poz. 9.1) | | 4,16 | 1,60 | 0,23 | 0,88 | 2,59 |

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 grudnia 2014 roku wyniósł 321,8 mln zł, a składają się na niego tytuły wykazane w Tabeli nr 4.

Tabela nr 4

| Lp. | Rok | Wielkość kredytu i kredytodawca | Zobowiązania z tytułu spłaty rat kapitałowych na dzień 31.12.2014 r. |
|--------------|------|---------------------------------|--|
| 1. | 2008 | 26.600.000 zł (BGK) | 10.688.000 zł |
| 2. | 2009 | 25.000.000 zł (EBI) | 20.833.333 zł |
| 3. | 2010 | 106.000.000 zł (EBI) | 91.278.947 zł |
| 4. | 2011 | 103.000.000 zł (EBI) | 90.453.309 zł |
| 5. | 2012 | 29.800.000 zł (BGK) | 25.826.667 zł |
| 6. | 2013 | 24.995.056 zł (PKO BP) | 22.495.550 zł |
| 7. | 2013 | 30.000.000 zł (EBI) | 28.787.879 zł |
| 8. | 2014 | 31.436.646 zł (PKO BP) | 31.436.646 zł |
| Razem | | | 321.800.331 zł |

Wielkość kredytów zaciągniętych w latach 2009-2014 oraz planowanych do zaciągnięcia w latach 2015-2019 prezentuje Tabela Nr 5

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 | - | 31.436.646 zł |
| 7. | 2015 | - | 79.413.868 zł |
| 8. | 2016 | - | - |
| 9. | 2017 | - | 25.995.085 zł |
| 10. | 2018 | - | 25.165.552 zł |
| 11. | 2019 | - | 24.884.305 zł |
| Razem | | 264.000.000 zł | 241.690.512 zł |

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 otwartej w EBI - ogólne warunki spłaty transz kredytu z wykorzystaniem maksymalnego okresu spłaty, tj. 24 i 25 lat.

Szczegółowe rozliczenie rozchodów dla poszczególnych kredytów przedstawia się następująco 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., z terminem płatności od 31 stycznia 2009 r., następują w równych ratach miesięcznych wynoszących 221.000 zł (w każdy ostatni dzień miesiąca);
- **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 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;
- **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;
- **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;
- **EBI** w kwocie (VII transza) **30 mln zł**, 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;
- **PKO BP** w kwocie **31 mln zł**, udzielonego od 8 grudnia 2014 r. do 31 grudnia 2024 r., na okres 10 lat, z odroczonym terminem płatności rat kapitałowych od 31 marca 2015 r., nastąpią w równych 40 kapitałowych ratach kwartalnych po 785,9 tys. zł;
- **planowanych do zaciągnięcia w bankach komercyjnych** w 2015 r. i latach 2017-2019 (w kwotach wskazanych w tabeli nr 5), do udzielenia na okres 15 lat; nastąpią w 60 kapitałowych ratach kwartalnych odpowiednio po: 1.323,6 tys. zł, 433,3 tys. zł; 419,4 tys. zł i 414,7 tys. zł.

Z rozliczenia budżetu na dzień 31 grudnia 2014 r. powstaje wynikowo nadwyżka wolnych środków na rachunku budżetu województwa w kwocie 15,6 mln zł. Nadwyżka ta powstała na skutek zaciągnięcia kredytu na sfinansowanie deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w łącznej wysokości 31,4 mln zł, określonej uchwałą Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego Nr XXXVII/489/14 z dnia 24 czerwca 2014 r. w sprawie zmian budżetu i w budżecie Województwa Zachodniopomorskiego na 2014 rok oraz zmiany uchwały Nr XXIX/402/13 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2014 rok., tj. przed zmniejszeniem planowanego deficytu wynikającego z uchwały Nr II/20/14 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 19 grudnia 2014 r. Na rachunek województwa zgodnie z podpisaną umową wpłynął kredyt w wysokości 31.436.646 zł.

Nadwyżka środków zostanie przeznaczona w budżecie roku 2015 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego wynikającego z konieczności finansowania inwestycji, dla których poniesione nakłady zostaną zrefundowane w latach następujących.

II. OBJAŚNIENIA DO ZMIAN W MONTAŻACH FINANSOWYCH PRZEDSIĘWZIĘĆ PROPONOWANYCH DO UCHWALENIA (Tabele Nr 6 oraz 6A, 6C i 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 2015 – 2038 ze zmianami**, wprowadzane w przedkładanym projekcie uchwały zmieniającej ww. uchwałę zawarte są w tabelach Nr 6 oraz 6A, 6C oraz 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 2015 | | rok 2014 | rok 2015 | | rok 2014 | rok 2015 |
| OGÓLEM DOCHODY | 1 255 491 568 | 313 929 956 | 170 658 481 | - | -1 623 630 | 1 623 630 | 1 255 491 568 | 312 306 326 | 172 282 111 |
| środki na wkład własny krajowy | 1 633 674 | - | 8 973 | - | - | - | 1 633 674 | - | 8 973 |
| dotacje celowe z budżetu państwa | 64 439 767 | 24 730 417 | 16 579 573 | - | -1 573 230 | 1 573 230 | 64 439 767 | 23 157 187 | 18 152 803 |
| dotacje celowe od innych jst | 30 205 070 | 6 373 224 | - | - | - | - | 30 205 070 | 6 373 224 | - |
| środki z funduszy celowych | 59 134 755 | 14 755 003 | 7 287 922 | - | - | - | 59 134 755 | 14 755 003 | 7 287 922 |
| środki z budżetu województwa | 25 883 961 | 5 968 879 | 16 210 690 | - | - | - | 25 883 961 | 5 968 879 | 16 210 690 |
| dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone | 141 548 977 | 14 223 320 | 13 056 000 | - | - | - | 141 548 977 | 14 223 320 | 13 056 000 |
| dotacje z budżetu państwa - kontrakt wojewódzki | 41 352 799 | 2 875 044 | 45 760 | - | - | - | 41 352 799 | 2 875 044 | 45 760 |
| środki pozyskane z innych źródeł | 1 864 601 | - | - | - | - | - | 1 864 601 | - | - |
| środki z Unii Europejskiej | 29 044 745 | 4 323 573 | 1 181 686 | - | - | - | 29 044 745 | 4 323 573 | 1 181 686 |
| dotacje celowe / płatności z UE | 860 383 219 | 240 680 496 | 116 287 877 | - | -50 400 | 50 400 | 860 383 219 | 240 630 096 | 116 338 277 |

W prezentowanej uchwale nie dokonano zmian łącznej kwoty dochodów finansujących przedsięwzięcia. W planie dochodów nastąpiło jedynie przeniesienie niewykonanej kwoty dochodów w wys. 1.623.630 zł z roku 2014 do planu roku 2015.

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 2015 | | rok 2014 | rok 2015 | | rok 2014 | rok 2015 |
| OGÓLEM WYDATKI | 2 484 174 937 | 503 105 287 | 359 987 320 | 728 300 | -5 661 790 | 6 390 090 | 2 484 903 237 | 497 443 497 | 366 377 410 |
| środki z budżetu województwa | 1 144 425 629 | 168 038 860 | 149 570 608 | -1 000 000 | -38 160 | -961 840 | 1 143 425 629 | 168 000 700 | 148 608 768 |
| dotacje celowe dla jst | 117 763 696 | 37 445 355 | 36 284 598 | 1 728 300 | 0 | 1 728 300 | 119 491 996 | 37 445 355 | 38 012 898 |
| dotacje celowe z budżetu państwa | 64 439 767 | 24 728 340 | 16 555 950 | - | -5 573 230 | 5 573 230 | 64 439 767 | 19 155 110 | 22 129 180 |
| dotacje celowe od innych jst | 30 205 070 | 6 373 224 | - | - | - | - | 30 205 070 | 6 373 224 | - |
| środki z funduszy celowych | 59 134 755 | 26 083 539 | 7 287 922 | - | - | - | 59 134 755 | 26 083 539 | 7 287 922 |
| dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone | 141 548 977 | 14 223 320 | 13 056 000 | - | - | - | 141 548 977 | 14 223 320 | 13 056 000 |
| dotacje z budżetu państwa - kontrakt wojewódzki | 41 352 799 | 1 308 250 | 13 517,00 | - | - | - | 41 352 799 | 1 308 250 | 13 517,00 |
| środki z Unii Europejskiej | 23 897 905 | 6 576 741 | 4 495 424 | - | - | - | 23 897 905 | 6 576 741 | 4 495 424 |
| środki z innych źródeł | 1 023 120 | - | - | - | - | - | 1 023 120 | - | - |
| dotacje celowe / płatności z UE | 860 383 219 | 218 327 658 | 132 723 301 | - | -50 400 | 50 400 | 860 383 219 | 218 277 258 | 132 773 701 |

Zmiany w planie wydatków zostały wprowadzone na przedsięwzięciach:

2.1. Z zakresu **transportu i łączności** na zadaniach pn.:

1) **Promocja taboru kolejowego zakupionego w ramach PO IiŚ (2014-2015) (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 2015 | | rok 2014 | rok 2015 | | rok 2014 | rok 2015 |
| OGÓLEM NAKLADY | 135 200 | 94 886 | 40 314 | 0 | -88 560 | 88 560 | 135 200 | 6 326 | 128 874 |
| - środki z budżetu województwa | 58 258 | 40 886 | 17 372 | 0 | -38 160 | 38 160 | 58 258 | 2 726 | 55 532 |
| - dotacje celowe / płatności z UE | 76 942 | 54 000 | 22 942 | 0 | -50 400 | 50 400 | 76 942 | 3 600 | 73 342 |

Przeniesienie nakładów w kwocie **88.560 zł** z 2014 roku do planu roku 2015 wynika z niezrealizowania w 2014 r. planu wydatków na ww. kwotę, w związku z przedłużającym się terminem odbioru kolejnych etapów zadania, co spowodowane było koniecznością uwzględnienia uwag zgłoszonych przez Zamawiającego do kampanii promocyjno – informacyjnej projektu pn. „Zakup pasażerskiego taboru kolejowego do obsługi połączeń międzywojewódzkich”, realizowanego wspólnie przez Województwo Zachodniopomorskie i Województwo Lubuskie w ramach PO IiŚ.

2) **Zimowe utrzymanie dróg (2011-2018) (poz. 11 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 2015 | | rok 2014 | rok 2015 | | rok 2014 | rok 2015 |
| OGÓŁEM NAKLADY | 102 282 660 | 7 220 192 | 13 000 000 | -1 000 000 | 0 | -1 000 000 | 101 282 660 | 7 220 192 | 12 000 000 |
| - środki własne budżetu województwa | 102 282 660 | 7 220 192 | 13 000 000 | -1 000 000 | 0 | -1 000 000 | 101 282 660 | 7 220 192 | 12 000 000 |

Zmniejszenie wartości kosztorysowej zadania o kwotę **1.000.000 zł** następuje w związku z powstaniem oszczędności wydatków na zimowe utrzymanie dróg w 2015 roku na skutek łagodnych warunków atmosferycznych panujących podczas tegorocznej zimy.

2.2. Z zakresu **ochrony zdrowia** w przedsięwzięciach pn.:

1) **Rozbudowa Szpitala Dziecięcego SPS ZOZ "Zdroje" w Szczecinie - utworzenie Zachodniopomorskiego Centrum Opieki Nad Kobieta i Dzieckiem (2010-2016) (poz. 2, część I tabeli 6C):**

| 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 2015 | | rok 2014 | rok 2015 | | rok 2014 | rok 2015 |
| OGÓŁEM NAKLADY | 90 438 534 | 18 685 461 | 23 382 123 | 0 | -4 000 000 | 4 000 000 | 90 438 534 | 14 685 461 | 27 382 123 |
| środki własne ios (poza budżetem) | 27 679 354 | 0 | 7 810 382 | 0 | 0 | 0 | 27 679 354 | 0 | 7 810 382 |
| dotacja z budżetu województwa dla ios | 24 107 180 | 7 865 875 | 7 686 142 | 0 | 0 | 0 | 24 107 180 | 7 865 875 | 7 686 142 |
| dotacje celowe z budżetu państwa | 32 452 000 | 9 342 730 | 7 885 599 | 0 | -4 000 000 | 4 000 000 | 32 452 000 | 5 342 730 | 11 885 599 |
| dotacje celowe od innych jst (pomoc finansowa i porozumienia) | 6 200 000 | 1 476 856 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 200 000 | 1 476 856 | 0 |

Przesunięcie nakładów pomiędzy latami z roku 2014 na 2015 w kwocie **4.000.000 zł** następuje w związku z wydaniem przez Ministra Finansów decyzji nr FG6/4442/4-3/ PRQ/1204,1172/14 z dnia 31 grudnia 2014 r. w sprawie korekty dotychczasowej decyzji o zapewnieniu finansowania wydatków. Proponowana zmiana nie wpłynie na poziom finansowania inwestycji oraz nie wprowadza zmian w zakresie realizacji projektu.

2) **Zwiększenie dostępności i jakości usług medycznych poprzez wyposażenie w sprzęt i urządzenia medyczne SPS ZOZ Zdroje w Szczecinie w ramach osi VII RPO (2014-2015) (poz. 3, część I tabeli 6C):**

| 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 2015 | | rok 2014 | rok 2015 | | rok 2014 | rok 2015 |
| OGÓŁEM NAKLADY | 13 855 837 | 11 489 533 | 2 366 304 | 0 | -2 161 285 | 2 161 285 | 13 855 837 | 9 328 248 | 4 527 589 |
| dotacja z budżetu województwa dla ios | 3 463 959 | 2 054 207 | 1 409 752 | 0 | 0 | 0 | 3 463 959 | 2 054 207 | 1 409 752 |
| dotacje celowe z budżetu państwa | 5 195 939 | 4 717 663 | 478 276 | 0 | -1 573 230 | 1 573 230 | 5 195 939 | 3 144 433 | 2 051 506 |
| dotacje celowe / płatności z UE (poza budżetem) | 5 195 939 | 4 717 663 | 478 276 | 0 | -588 055 | 588 055 | 5 195 939 | 4 129 608 | 1 066 331 |

Przesunięcie nakładów pomiędzy latami z roku 2014 na 2015 w kwocie **2.161.285 zł** (z tego dotacji z budżetu państwa w kwocie **1.573.230 zł** oraz **środków UE w kwocie 588.055 zł**) następuje ze względu na rozstrzygnięcie tylko części postępowań przetargowych, co uniemożliwiło realizację zadania w pełnej zaplanowanej na rok 2014 kwocie nakładów.

3) **Podniesienie jakości i dostępności kardiologicznych usług medycznych w SPWSZ w Szczecinie poprzez modernizację szpitalnych oddziałów kardiologicznych w Szczecinie w ramach osi VII RPO (2014-2015) (poz. 8, część I tabeli 6C):**

| 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 2015 | | rok 2014 | rok 2015 | | rok 2014 | rok 2015 |
| OGÓŁEM NAKLADY | 22 005 006 | 2 826 955 | 19 178 051 | 0 | 2 826 955 | 19 178 051 | 22 005 006 | 2 826 955 | 19 178 051 |
| środki własne ios (poza budżetem) | 8 568 368 | 1 228 982 | 7 341 386 | 0 | 0 | 0 | 8 568 368 | 1 228 982 | 7 341 386 |
| dotacja z budżetu województwa dla ios | 1 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 000 000 | 0 | 0 |
| dotacje celowe / płatności z UE (poza budżetem) | 12 436 638 | 1 597 973 | 11 836 665 | 0 | 2 826 955 | 19 178 051 | 12 436 638 | 1 597 973 | 11 836 665 |

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia do WPF o łącznej wartości kosztorysowej **22.005.006 zł**, w tym w ramach dotacji celowej z budżetu województwa w kwocie **1.000.000 zł**, przewidzianego do realizacji w latach 2014–2015. Celem projektu jest przebudowa części budynku D

oraz przystosowanie części pomieszczeń na parterze i poddaszu budynku E na potrzeby oddziałów kardiologicznych oraz termomodernizację budynku D szpitala.

- 2.3.** Z zakresu **kultury fizycznej i turystyki** w przedsięwzięciu pn. **Wspieranie realizacji zadań publicznych Województwa Zachodniopomorskiego w zakresie upowszechniania kultury fizycznej (2014-2016)** (poz. 1, część II tabeli 6 H):

| 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 2015 | | rok 2014 | rok 2015 | | rok 2014 | rok 2015 |
| OGÓLEM NAKŁADY | 7 276 000 | 2 798 000 | 1 650 000 | 728 300 | 0 | 728 300 | 8 004 300 | 2 798 000 | 2 378 300 |
| - dotacje celowe / płatności z UE | 7 276 000 | 2 798 000 | 1 650 000 | 728 300 | 0 | 728 300 | 8 004 300 | 2 798 000 | 2 378 300 |
| | | | | zwiększenia (+) / zmniejszenia (-) | | | | | |

Zwiększenie wartości kosztorysowej zadania o kwotę **728.300 zł** następuje w związku ze zwiększeniem na wniosek Komisji Oświaty, Kultury i Sportu z dnia 09.01.2015 r. planowanych do przekazania w 2015 roku dotacji celowych dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych realizujących zadania publiczne Województwa Zachodniopomorskiego w zakresie upowszechniania kultury fizycznej.