

OBJAŚNIENIE PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

Wprowadzenie:

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.) wieloletnia prognoza finansowa winna obejmować okres roku budżetowego i co najmniej trzech kolejnych lat, jednocześnie horyzont czasowy musi obejmować okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. W związku z powyższym wraz z projektem budżetu województwa na rok 2019 sporządzona została wieloletnia prognoza finansowa, której horyzont czasowy przypada na lata 2019-2038, tj. rok budżetowy oraz lata wynikające z limitów wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

Wieloletnia prognoza finansowa województwa skonstruowana została w oparciu o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opublikowane przez Ministra Finansów dnia 24 października 2018 r., tj.:

Horyzont czasowy	Tempo wzrostu	
	Inflacja	PKB
2020	102,5	103,7
2021	102,5	103,6
2022	102,5	103,5
2023	102,5	103,1
2024-2025	102,5	103,0
2026	102,5	102,9
2027-2028	102,5	102,8
2029-2030	102,5	102,7
2031	102,5	102,6
2032	102,5	102,5
2033	102,5	102,4
2034	102,5	102,3
2035	102,5	102,2
2036-2037	102,5	102,1
2038	102,5	102,0

Przy prognozowaniu dochodów oraz wydatków stosowano aktualnie obowiązujące przepisy oraz planowane zmiany w uregulowaniach prawnych, określające:

- źródła dochodów województwa,
- obciążenia fiskalne oraz publiczno-prawne.

Metodologia i założenia przyjęte w prognozowaniu poszczególnych wielkości wchodzących w skład wieloletniej prognozy finansowej:

I. Prognoza dochodów:

(kol. 1 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2019-2038)

1. Podział dochodów zastosowany przy konstruowaniu wieloletniej prognozy finansowej:
 - 1) udziały we wpływach z podatków dochodowych:
 - a) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - b) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
 - 2) subwencja ogólna:
 - a) część oświatowa,
 - b) część wyrównawcza,
 - c) część regionalna;
 - 3) pozostałe dochody własne uzyskiwane przez województwo i wojewódzkie jednostki budżetowe:
 - a) dochody bieżące, w tym opłaty pobierane przez województwo,
 - b) dochody majątkowe;
 - 4) dotacje i środki na finansowanie:
 - a) wydatków bieżących w ramach:
 - zadań własnych,
 - zadań zleconych z zakresu administracji rządowej,
 - zadań powierzonych,
 - b) wydatków bieżących i inwestycyjnych w ramach programów, projektów lub zadań z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych.
2. Założenia stosowane przy obliczaniu wielkości prognozowanych dochodów w kolejnych latach:
 - 1) Dochody obliczane w oparciu o podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2018-2022 oraz scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2023-2050, a także w oparciu o planowane wielkości dochodów i wydatków budżetu państwa zawarte w uchwale Nr 65 Rady Ministrów z dnia 23 kwietnia 2018 r. w sprawie Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2018-2022 (MP poz. 455). Procentowe zmiany w stosunku do roku poprzedniego przedstawia poniższe zestawienie.

Horyzont	PIT	CIT	SO	SW	SR	ZP
czasowy	% zmiana w stosunku do wielkości prognozowanych w roku poprzednim					
2020	0,9	1,3	0,9	0,9	0,9	2
2021	0,9	1,3	0,9	0,9	0,9	-3,3
2022	0,9	1,2	0,9	0,9	0,9	2,5
2023	0,9	1,1	0,9	0,9	0,9	2,5
2024-2028	0,9	1,0	0,9	0,9	0,9	2,5
2029-2038	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Objaśnienie skrótów zastosowanych w powyższej tabeli:

PIT – dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

CIT – dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

SO – część oświatowa subwencji ogólnej

SW – część wyrównawcza subwencji ogólnej

SR – część regionalna subwencji ogólnej

ZP – dotacje na zadania zlecone i powierzone

W latach 2020-2028 dochody ujęte w powyższej tabeli zaplanowane zostały w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne, natomiast od roku 2029, ze względu na odległy horyzont czasowy, wykazane są na poziomie roku 2028.

- 2) Dochody, których wielkości nie są kształtowane przy użyciu wskaźników makroekonomicznych:
 - a) pozostałe dochody bieżące uzyskiwane przez województwo i jednostki budżetowe, w szczególności:
 - opłaty (m.in. opłaty drogowe, opłaty za wydawanie zezwoleń na sprzedaż hurtową alkoholu, opłaty wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych),
 - odpisy,
 - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
 - odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym,zaplanowane zostały na podstawie analizy wykonania w latach poprzednich,
 - b) dochody własne z tytułu wpływów od samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej na partycypację w spłacie kredytów zaciągniętych z Europejskiego Banku Inwestycyjnego przez KPIM sp. z o.o. na realizację inwestycji w zakresie infrastruktury ochrony zdrowia,
 - c) dochody własne majątkowe uzyskiwane przez jednostki budżetowe ze względu na incydentalny charakter zaplanowane zostały w oparciu o szacunki własne. Wpływy przewiduje się w roku 2019 m.in. z tytułu sprzedaży działek położonych w Świeciu,
 - d) dotacje na zadania własne we wszystkich latach obejmujących wieloletnią prognozę finansową skalkulowane zostały na poziomie roku 2019,
 - e) dochody bieżące i majątkowe na finansowanie programów, projektów lub zadań z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej dla perspektywy finansowej UE na lata 2014-2020 wynikają z realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały. Dochody te zaplanowane są do roku 2023 na planowane projekty własne, na współfinansowanie krajowe dla projektów wyłonionych w trybie konkursowym oraz na Pomoc Techniczną (kwalifikowalność wydatków dla perspektywy UE na lata 2014-2020 upływa z końcem 2023 r.).

II. Prognoza wydatków:

(kol. 2 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2019-2038)

Podział wydatków zastosowany przy konstruowaniu wieloletniej prognozy finansowej oraz założenia przyjęte do ich kalkulacji:

1. Wydatki bieżące z wyłączeniem wydatków na przedsięwzięcia z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi:
 - 1) wynagrodzenia i naliczone od nich składki:

Założono, że ogólna kwota planowanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne w latach 2020-2021 będzie na poziomie zbliżonym do roku 2019. W kolejnych latach prognozuje się wzrost, zbliżony do średniorocznego planowanego wskaźnika inflacji na dany rok;
 - 2) wieloletnie poręczenia i gwarancje udzielone przez województwo:

Poręczenia udzielone przez województwo ujęte zostały na podstawie:

- a) uchwały Nr 42/1659/16 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 26 października 2016 r., której przedmiotem jest udzielenie Bankowi PKO BP S.A. poręczenia na okres do dnia 29 października 2019 r., do łącznej wysokości 200.000 zł jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań finansowych przez Pałac Lubostroń, które wynikają z wystawionego przez instytucję kultury weksla własnego niezupełnego (in blanco) i stanowiącego zabezpieczenie wiarytelności banku z tytułu udzielonego kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego. W wieloletniej prognozie finansowej potencjalne wydatki z tytułu udzielonego poręczenia wykazane są w roku 2019,
 - b) umowy zawartej przez Województwo Kujawsko-Pomorskie z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym, w której województwo zobowiązuje się do zapłaty maksymalnie kwoty 531.250.000 zł, wynikającej z zaciągniętego kredytu przez Spółkę Kujawsko-Pomorskie Inwestycje Medyczne sp. z o.o. w wysokości 425.000.000 zł i należnych odsetek (tzw. EBI I). Zobowiązanie to, zgodnie z umową, obowiązuje do dnia 31 grudnia 2036 r. Termin spłaty ostatniej raty planowany jest na 30 listopada 2034 r.
 - c) uchwały Nr 51/1868/15 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 16 grudnia 2015 r., której przedmiotem jest udzielenie gwarancji Europejskiemu Bankowi Inwestycyjnemu na okres do dnia 30 czerwca 2040 r. do łącznej wysokości 193.800.000 zł jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań finansowych przez Spółkę Kujawsko-Pomorskie Inwestycje Medyczne sp. z o.o., w związku zaciągnięciem kredytu w wysokości 161.500.000 zł na realizację projektu inwestycyjnego „Kujawsko-Pomorski Program Ochrony Zdrowia II” (tzw. EBI II). Termin spłaty ostatniej raty planowany jest na rok 2040. Wysokość wydatków z tytułu poręczeń wykraczających poza planowany okres prognozy kwoty długu i jego spłat, tj. w latach 2039-2040 wynosi odpowiednio 3.281.271 zł oraz 3.230.162 zł,
 - d) uchwały Nr 8/302/17 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 27 lutego 2017 r., której przedmiotem jest udzielenie Bankowi Gospodarstwa Krajowego poręczenia do łącznej wysokości 22.000.000 zł na okres od dnia 14 lutego 2017 r. do dnia 31 grudnia 2036 r. jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań finansowych (spłaty kapitału kredytu) przez Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki we Włocławku;
- 3) wydatki na obsługę długu:
- a) odsetki od zaciągniętych kredytów komercyjnych w latach 2008-2017 oraz od kredytów planowanych do zaciągnięcia w latach 2018-2021 skalkulowane zostały w oparciu o stawkę WIBOR powiększoną o marżę wynikającą z poszczególnych umów kredytowych. Przyjęto stawkę WIBOR 1 M w kolejnych latach na poziomie 1,9 %,
 - b) odsetki od kredytów zaciągniętych w BGK w linii kredytowej Europejskiego Banku Inwestycyjnego skalkulowane zostały w oparciu o zmienną stawkę bazową powiększoną o stałą marżę, wynoszącą zgodnie z umowami kredytowymi 0,3 %. Przyjęto zmienną stawkę bazową w kolejnych latach na poziomie 2,0 %;
- 4) pozostałe wydatki bieżące:
- Pozostałe wydatki bieżące obejmują koszty bieżącego funkcjonowania wojewódzkich jednostek budżetowych, wydatki na dotacje podmiotowe dla instytucji kultury, a także wydatki na realizację innych zadań własnych województwa oraz zadań zleconych.

Założono ograniczenie wydatków bieżących na zadania własne w roku 2020 w związku z potrzebą zabezpieczenia środków własnych w projektach planowanych do realizacji w ramach perspektywy finansowej UE na lata 2014-2020. W kolejnych latach prognozuje się wzrost zbliżony do średniorocznego planowanego wskaźnika inflacji na dany rok.

Wielkość pozostałych wydatków bieżących na realizację zadań zleconych i powierzonych zaplanowana została w oparciu o prognozowane dochody, tj. zgodnie ze średnioroczną planowaną inflacją.

2. Wydatki majątkowe z wyłączeniem wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia:
W związku z realizacją inwestycyjnych projektów unijnych, które wymagają zapewnienia wkładu własnego, w latach 2019-2021 ograniczono pulę środków na inwestycje jednoroczne. W kolejnych latach oszacowana została pula środków na wydatki majątkowe. Środki z tej puli przeznaczone będą na konkretne przedsięwzięcia, w tym m.in. na jednoroczne i wieloletnie inwestycje finansowane ze środków własnych województwa.
3. Wydatki bieżące i majątkowe na wieloletnie przedsięwzięcia wykazane w załączniku nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego:
 - 1) wieloletnie programy, projekty lub zadania z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi (*poz. 1.1 w wykazie przedsięwzięć wieloletnich*):
 - a) Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego 2014-2020 (RPO 2020):
Wydatki na Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego 2014-2020 skalkulowane zostały w oparciu o Kontrakt Terytorialny dla Województwa Kujawsko-Pomorskiego zatwierdzony przez Radę Ministrów dnia 12 listopada 2014 r. W ramach programu ujęto wydatki:
 - na sfinansowanie projektów własnych przewidzianych do realizacji w latach 2019-2023 na:
 - * przedsięwzięcia z zakresu infrastruktury drogowej wynikające z Kujawsko-pomorskiego planu spójności komunikacji drogowej i kolejowej 2014-2020 przyjętego przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego uchwałą Nr 16/527/16 z dnia 20 kwietnia 2016 r. (z późn. zm.),
 - * projekty wybrane w ramach trybu pozakonkursowego wykazane w załączniku Nr 5 do Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020,
 - * wsparcie gospodarki regionu, projekty informatyczne, ochrony zabytków, eventów kulturalnych, ochrony zdrowia i edukacyjnych na podstawie uchwał Zarządu Województwa przyznających im dofinansowanie, bądź wielkości wykazanych w złożonych lub planowanych do złożenia wnioskach o dofinansowanie.

W ramach ogólnej kwoty wydatków zabezpieczono wkład własny województwa.

- wynikające z pełnienia przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego funkcji Instytucji Zarządzającej (Pomoc Techniczna), na podstawie danych wykazanych w projekcie ustawy budżetowej na 2019 w limitach zobowiązań związanych z RPO WK-P,

- na tryb konkursowy obejmujący beneficjentów zewnętrznych, których źródłem finansowania jest dotacja celowa z budżetu państwa na współfinansowanie krajowe, na podstawie danych wykazanych w projekcie ustawy budżetowej na 2019 w limitach zobowiązań związanych z RPO WK-P,

b) Pozostałe projekty współfinansowane ze środków zagranicznych (IZ):

- Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014-2020 – wydatki ujęte na Pomoc Techniczną na podstawie materiałów opracowanych do projektu ustawy budżetowej na rok 2019 (RZ) w związku z wykonywaniem przez Samorząd Województwa zadań instytucji pośredniczącej,
- projekty realizowane w ramach programu współpracy INTERREG, tj. EmpInno, Watertour (INTERREG Region Morza Bałtyckiego), EMMA (INTERREG Region Morza Bałtyckiego), SURFACE, HICAPS (INTERREG Europa Środkowa), NICHE, Digitourism, ECO-CICLE, ThreeT, Cult-CreaTE (INTERREG Europa) - wydatki ujęte na podstawie szczegółowych budżetów projektów określonych w umowach zawartych pomiędzy instytucjami partnerskimi,
- projekt CREATIVE LOCI IACOBI (Program COSME) - wydatki ujęte na podstawie szczegółowego budżetu projektu określonego w umowie zawartej z instytucjami partnerskimi z Hiszpanii, Francji, Belgii, Litwy i Portugalii,
- projekt "Punkty Informacyjne Funduszy Europejskich WK-P" (Program Operacyjny Pomoc Techniczna) – wydatki określone na podstawie umowy Nr DIP/BDG-II/POPT/100/14 z dnia 12 czerwca 2014 r. zawartej pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Województwem Kujawsko-Pomorskim,
- Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój:
 - * Pomoc Techniczna oraz współfinansowanie krajowe dla projektów wyłonionych w konkursach – wydatki ujęte na podstawie Porozumienia WER/2015/1 z dnia 13 stycznia 2015 r. zawartego pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Województwem Kujawsko-Pomorskim powierzającego Wojewódzkiemu Urzędowi Pracy w Toruniu rolę Instytucji Pośredniczącej dla Działań 1.1 i 1.2 Programu,
 - * projekt pn. „Kujawsko-Pomorskie Środowiskowe Centrum Opieki Psychogeriatrycznej w Otępieniach”, Działanie 4.1 - wydatki ujęte na podstawie umowy partnerskiej zawartej 22 lipca 2016 r. ze współrealizatorami projektu,
 - * projekt pn. „Koopercja-efektywna i skuteczna”, Działanie 2.5 – wydatki ujęte na podstawie umowy o dofinansowanie zawartej dnia 28 marca 2018 r. z Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej,
- projekt pn. "Buduję, koduję, programuję", Program Operacyjny Polska Cyfrowa 2014-2020, Działanie 3.2 – wydatki ujęte na podstawie umowy o dofinansowanie zawartej w czerwcu 2018 r. z Centrum Projektów Polska Cyfrowa,
- Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020 – wydatki na Pomoc Techniczną ujęte na podstawie materiałów opracowanych do projektu ustawy budżetowej na rok 2019 (RZ) w związku z wykonywaniem przez Samorząd Województwa zadań instytucji pośredniczącej,

- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020:
 - * projekt pn. „Młyn Kultury - Przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku magazynowego przy ul. Kościuszki 77 w Toruniu - na budynek o funkcji użyteczności publicznej”, Działanie 8.1 – wydatki ujęte na podstawie umowy o dofinansowanie zawartej 22 grudnia 2017 r. z Ministrem Kultury i Dziedzictwa Narodowego,
 - * projekt pn. Edukacja społeczności zamieszkujących obszary chronione województwa kujawsko-pomorskiego: „Lubię tu być na zielonym!”, Działanie 2.4 – wydatki ujęte na podstawie umowy o dofinansowanie zawartej 17 lutego 2017 r. z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

W ramach wydatków bieżących zaplanowanych na wieloletnie programy, projekty lub zadania z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi ujęte zostały wydatki na wynagrodzenia i naliczane od nich składki. Koszty wynagrodzeń występują głównie w projektach realizowanych lub przewidzianych do realizacji w ramach Pomocy Technicznych poszczególnych programów unijnych, a także w projektach, w budżetach których skalkulowano wydatki na zarządzanie projektem.

Od roku 2024 nie planuje się wydatków na wynagrodzenia i pochodne, w związku z planowanym zakończeniem realizacji programów z perspektywy finansowej UE na lata 2014-2020.

- 2) Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (*poz. 1.2 w wykazie przedsięwzięć wieloletnich*) – Województwo Kujawsko-Pomorskie nie zawierało umów o partnerstwie publiczno-prywatnym, w związku z powyższym w wieloletniej prognozie województwa brak jest zadań, których realizacja wynika z takich umów.
- 3) pozostałe wieloletnie programy, projekty, zadania (*poz. 1.3 w wykazie przedsięwzięć wieloletnich*):
 - a) wieloletnie zadania inwestycyjne:
 - dokapitalizowanie spółki Kujawsko-Pomorska Sieć Informacyjna Sp. z o.o. - wydatki ujęte na podstawie uchwały Nr XLVIII/773/14 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 14 kwietnia 2014 r. w sprawie wnoszenia wkładów pieniężnych przez Województwo Kujawsko-Pomorskie do spółki Kujawsko-Pomorska Sieć Informacyjna Sp. z o.o. z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału zakładowego w kwotach wynikających z harmonogramu przekazywania wkładów pieniężnych,
 - dokapitalizowanie spółki Kujawsko-Pomorskie Inwestycje Medyczne Sp. z o.o. - wydatki ujęte w wielkościach określonych w uchwale Nr XIX/340/16 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 25 kwietnia 2016 r. w sprawie wyposażenia spółki kapitałowej w majątek. Wydatki przeznaczone są na pokrycie kosztów obsługi i spłaty zobowiązań Spółki Kujawsko-Pomorskie Inwestycje Medyczne sp. z o.o. na rzecz Europejskiego Banku Inwestycyjnego z tytułu kredytu w wysokości 238.500.000 zł na realizację inwestycji w zakresie infrastruktury zdrowotnej (tzw. EBI III). Łączną wartość dokapitalizowania wraz z należnymi odsetkami oszacowano na kwotę 313.500.000 zł,
 - dokapitalizowanie spółki Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy Sp. z o.o. - wydatki ujęte w związku z planem wymiany taboru przez Spółkę;

- dotacje celowe dla Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego im. L. Rydygiera w Toruniu, Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki we Włocławku oraz Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Bydgoszczy na zakup ambulansów w formie leasingu ujęte w kwotach wynikających z harmonogramów spłat rat leasingowych przedłożonych przez ww. zakłady opieki zdrowotnej,
- modernizacja nieruchomości w Toruniu przy ul. Św. Jakuba 3-5, Wola Zamkowa 8-10, 10A i 12A (rozliczenie z użytkownikiem) - wydatki ujęte na podstawie opłaty rocznej określonej w związku z ustalonym na rzecz Europejskiego Centrum Współpracy Młodzieży w Toruniu prawem użytkowania wieczystego nieruchomości na okres 15 lat,
- dotacje dla Instytucji Kultury na zabezpieczenie wkładu własnego w projektach realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 ujęte na podstawie podpisanych umów,
- zadanie pn. „Rozbudowa Opery NOVA w Bydgoszczy o IV krąg wraz z infrastrukturą parkingową” – dotacja dla Instytucji na przygotowanie dokumentacji zaplanowana w oparciu o Porozumienie w sprawie wspólnych działań zmierzających do realizacji ww. projektu inwestycyjnego zawarte dnia 12 czerwca 2018 r. pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim, Miastem Bydgoszcz i Operą NOVA w Bydgoszczy,
- zadanie pn. „Nadbudowa i rozbudowa dawnego budynku kinoteatru Grunwald usytuowanego przy ul. Warszawskiej 11 w Toruniu z przeznaczeniem na teatr – Utworzenie "DUŻEJ SCENY" - dotacja dla Kujawsko-Pomorskiego Impresaryjnego Teatru Muzycznego w Toruniu na wkład własny skalkulowana w oparciu o wniosek o dofinansowanie projektu złożony w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego 2014-2020, Działania 6.5,
- zadanie pn. „Przebudowa dróg powiatowych w powiecie świeckim na odcinku od skrzyżowania z drogą wojewódzką Nr 240 w miejscowości Laskowice (dł. 25,725 km) od ul. Miodowej do ul. Wojska Polskiego w Świeciu (dł. około 270 m) oraz od drogi wojewódzkiej Nr 214 do miejscowości Osie (19,232 km)” (drogi przekwalifikowane z dróg wojewódzkich do kategorii dróg powiatowych) - dotacja dla Powiatu Świeckiego na dofinansowanie inwestycji określona na podstawie wzajemnych uzgodnień między stronami,
- zadanie pn. „Modernizacja dróg wojewódzkich grupa III” (realizowane przez Zarząd Dróg Wojewódzkich w Bydgoszczy) - wydatki ujęto na podstawie określonego uchwałą Nr 27/1353/18 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 11 lipca 2018 r. harmonogramu zadań przyjętych do realizacji,
- objęcie udziałów w kapitale zakładowym spółki Kujawsko-Pomorskie Inwestycje Regionalne Sp. z o.o. z przeznaczeniem na realizację "Programu modernizacji dróg wojewódzkich z grupy III Kujawsko-pomorskiego planu spójności drogowej i kolejowej 2014-2020 - etap I" – wydatki skalkulowane w oparciu o uchwałę Nr 24/1170/18 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 20 czerwca 2018 r. (z późn. zm.),
- nabycie nieruchomości położonej w Toruniu przy ul. Kopernika 4 - wydatki na ujęto na podstawie umowy notarialnej z dnia 31 października 2018 r.,

- dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego w ramach zadania pn. „Przywrócenie równowagi ekologicznej na terenach gmin województwa kujawsko-pomorskiego w związku z budową autostrady A-1 w latach 2011-2015” ujęto na podstawie zawartych porozumień,
- zadanie pn. ”Rozbudowa Uniwersytetu Technologiczno-Przyrodniczego w Bydgoszczy w Fordonie (partycypacja do 30% kosztów realizacji zadania)” - dotacja dla Uniwersytetu Technologiczno-Przyrodniczego im. Jana i Jędrzeja Śniadeckich w Bydgoszczy na wkład własny w przedsięwzięciu inwestycyjnym pn. "Budowa budynków dydaktyczno-laboratoryjnych dla potrzeb Uniwersytetu Technologiczno-Przyrodniczego w Bydgoszczy al. prof. Sylwestra Kaliskiego 7” ujęta na podstawie umowy zawartej przez Uniwersytet z Ministrem Nauki i Szkolnictwa Wyższego,
- wydatki na pozostałe zadania (zadania kontynuowane) ustalone zostały zgodnie z limitem wydatków na poszczególne przedsięwzięcia,

b) inne zadania wieloletnie (wydatki bieżące):

- Wieloletni program współpracy samorządu województwa kujawsko-pomorskiego z organizacjami pozarządowymi na lata 2016-2020 - wydatki ujęte w wielkościach wynikających z uchwały Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr XIV/290/15 z dnia 23 listopada 2015 r.,
- zadanie „Zakup, modernizacja oraz naprawa pojazdów kolejowych (2016-2020)” planowane do sfinansowania z Funduszu Kolejowego - wydatki skalkulowane zgodnie z ustawą z dnia 16 grudnia 2005 r. o Funduszu Kolejowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 510), jako udział procentowy w łącznej kwocie środków przeznaczonych do podziału dla województw odpowiadający udziałowi przyznanej województwu w 2015 r. kwocie części wyrównawczej subwencji ogólnej,
- zadanie pn. „Dotowanie kolejowych przewozów na terenie województwa kujawsko-pomorskiego” - wydatki zaplanowane na podstawie umów zawartych z operatorami kolejowymi świadczącymi usługi publiczne w zakresie regionalnych kolejowych przewozów osób,
- zadanie pn. „Promocja województwa kujawsko-pomorskiego w ramach współpracy z przewoźnikami lotniczymi” – wydatki ujęto na podstawie projektu Porozumienia pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim, Miastem Bydgoszcz i Miastem Toruń dotyczącego wspólnych działań promocyjnych w związku z międzynarodowymi połączeniami lotniczymi realizowanymi z portu lotniczego w Bydgoszczy,
- zadanie pn. „Wsparcie dla sieci Centrów Obsługi Inwestorów i Eksporterów - trwałość projektu” - wydatki ujęte na podstawie umowy zawartej z Ministrem Rozwoju w dniu 21 marca 2016 r. określającej zasady funkcjonowania COiE,
- dotacje celowe dla czterech Instytucji Kultury (Opery Nova w Bydgoszczy, Filharmonii Pomorskiej w Bydgoszczy, Ośrodka Chopinowskiego w Szafarni oraz Teatru im. W Horzycy w Toruniu) na wsparcie dużych wydarzeń kulturalnych skalkulowane w oparciu o kwoty dotacji przekazywanych w latach poprzednich;
- zadanie pn. „Inwentaryzacja i waloryzacja przyrodnicza na terenie wszystkich parków krajobrazowych województwa kujawsko-pomorskiego wraz z przygotowaniem Planów Ochrony Parków Krajobrazowych” - wydatki ujęte

w oparciu o uchwałę Nr 41/1619/16 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 19 października 2016 r. i zaktualizowany harmonogram rzeczowo-finansowy w związku z wycofaniem się WFOŚiGW w Toruniu z finansowania zadania,

- program „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu osób najuboższych oraz niepełnosprawnych” - wydatki wykazane na podstawie podpisanych z gminami umów i porozumień dotyczących pokrycia kosztów trwałości projektu zrealizowanego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 oraz umów zawartych z podmiotami na świadczenie usług dostępu do sieci internet, serwisu i helpdesku,
- zadanie „Opracowanie dokumentacji w sprawie obszarów chronionego krajobrazu w zakresie oceny stanu zachowania i wartości krajobrazów wyróżnionych z elementami audytu krajobrazowego” - wydatki wykazane na podstawie umowy dotacji zawartej 15 lutego 2017 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu,
- projekt „Usytuowanie na poziomie samorządów lokalnych instrumentów wsparcia dla MŚP działających w oparciu o model wielopoziomowego zarządzania regionem (GOSPOSTRATEG)” – wydatki ujęte na podstawie umowy o wykonanie i finansowanie projektu zawartej w październiku 2018 r. z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju,
- zadanie „Utrzymanie architektury edukacyjno-turystycznej” (zapewnienie trwałości projektu zrealizowanego w latach 2014-2016 ze środków Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014 projektu pn. "BIO+ - bioróżnorodni, bioświadomi, bioodpowiedzialni w województwie kujawsko-pomorskim") - wydatki ujęte zgodnie z umową zawartą z Ministrem Środowiska w wysokości 1 % wartości sprzętu zakupionego w projekcie,
- Wojewódzki program przeciwdziałania przemocy w rodzinie dla województwa kujawsko-pomorskiego do roku 2020 - wydatki ujęte na podstawie uchwały Nr 24/899/13 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 19 czerwca 2013 r.,
- dotacje dla Instytucji Kultury na zabezpieczenie wkładu własnego w projektach realizowanych w ramach Programów Operacyjnych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego: LiterObrazki (PO Promocja czytelnictwa), Ogólnopolski Konkurs Malarski im. Teofila Ociepki (PO Kultura ludowa), Od skarbów renesansu do dwudziestowiecznej Bydgoszczy (PO Kultura cyfrowa) ujęte na podstawie podpisanych przez Instytucje umów z Ministerstwem,
- zadanie „Elektroniczny generator ofert” – wydatki wykazane na podstawie umowy zawartej z wykonawcą na świadczenie usług związanych z uruchomieniem i wdrożeniem nowego elektronicznego generatora ofert,
- zadanie „Rewitalizacja Międzynarodowej Drogi Wodnej E70” - dotacja dla Województwa Pomorskiego na ujęta na podstawie porozumienia w sprawie powierzenia przez Województwo Kujawsko-Pomorskie, a przyjęcia przez Województwo Pomorskie wykonania zadań dotyczących rewitalizacji i promocji śródlądowej drogi wodnej relacji zachód – wschód obejmującej drogi wodne: Odra, Warta, Noteć, Kanał Bydgoski, Brda, Wisła, Nogat, Szkarpa oraz Zalew Wiślany (planowana droga wodna E70 na terenie Polski) na odcinku położonym na terenie województwa kujawsko-pomorskiego.

Prognozowane wielkości dochodów i wydatków w poszczególnych latach spełniają wymogi art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tj. wydatki bieżące są niższe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki (kol. 8 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2019-2038).

III. Wynik budżetu:

(kol. 3 załącznika Nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2019-2038)

- w roku 2019 planowany jest deficyt budżetowy, który sfinansowany zostanie z planowanego do zaciągnięcia kredytu komercyjnego,
- w latach 2020-2035 planowana jest nadwyżka budżetowa, która przeznaczona zostanie na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych w latach poprzednich kredytów komercyjnych oraz kredytów w linii kredytowej EBI,
- w kolejnych latach planowany jest budżet zrównoważony.

IV. Prognoza przychodów:

(kol. 4 załącznika Nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2019-2038)

W wieloletniej prognozie finansowej po stronie przychodów ujęte zostały:

1. przychody nie zwiększające długu, tj. wolne środki z lat ubiegłych w roku 2019 w kwocie 2.093.661 zł na częściową spłatę zaciągniętych kredytów;
2. przychody zwiększające dług, tj. planowane do zaciągnięcia w latach 2019-2021 kredyty łącznie w kwocie 99.387.291 zł (2019 r. – 54.387.291 zł, 2020 r. – 30.000.000 zł, 2021 r. – 15.000.000 zł) na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich oraz na pokrycie deficytu budżetowego w roku 2019.

V. Prognoza rozchodów:

(kol. 5 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2019-2038)

W wieloletniej prognozie finansowej po stronie rozchodów ujęte zostały spłaty rat kapitałowych dotyczących następujących kredytów:

1. kredytów zaciągniętych przez województwo w BGK w linii kredytowej Europejskiego Banku Inwestycyjnego na zadania realizowane w ramach Wojewódzkiego Wieloletniego Programu Inwestycyjnego oraz Wieloletniego Programu Inwestycyjnego ZPORR;
2. kredytów zaciągniętych przez województwo w latach 2008-2017.
Wysokość rat kapitałowych powyższych kredytów wykazana została w poszczególnych latach zgodnie z harmonogramami ich spłat, wynikającymi z zawartych umów kredytowych.
3. kredytów planowanych do zaciągnięcia w latach 2018-2021 na spłatę kredytów zaciągniętych w latach poprzednich i pokrycie deficytu budżetowego.

W wieloletniej prognozie finansowej założono spłatę wszystkich kredytów do końca 2035 roku.

Prognozę spłaty kwot rat kapitałowych poszczególnych kredytów w kolejnych latach ujętą w wieloletniej prognozie finansowej województwa przedstawia poniższa tabela.

Horyzont czasowy	zaciągnięte kredyty											kredyty komercyjne planowane do zaciągnięcia				Razem		
	komercyjne										w linii EBI		w 2018 r.	w 2019 r.	w 2020 r.		w 2021 r.	
	w 2008 r.	w 2009 r.	w 2010 r.	w 2011 r.	w 2012 r.	w 2013 r.	w 2014 r.	w 2015 r.	w 2016 r.	w 2017 r.	WPI	ZPORR						
2019			10 000 000	12 000 000	4 000 000	1 000 000	1 000 000				7 035 994	1 444 958					36 480 952	
2020	3 100 000	5 000 000	10 000 000	13 000 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000				7 035 994	1 444 958					43 580 952	
2021	3 100 000	4 000 000	9 000 000	7 462 914	2 000 000	1 000 000	1 000 000	500 000			7 036 003	1 445 034					36 543 951	
2022					9 000 000	3 000 000	4 500 000	1 000 000	500 000	500 000				500 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000	23 000 000
2023					9 000 000	3 000 000	4 500 000	1 000 000	1 000 000	500 000				500 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000	23 500 000
2024					8 980 952	3 000 000	4 500 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000				500 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000	23 980 952
2025						3 000 000	7 000 000	1 000 000	4 000 000	3 000 000				1 500 000	3 000 000	1 000 000	1 000 000	24 500 000
2026						3 300 000	6 500 000	1 000 000	4 000 000	3 000 000				1 000 000	3 000 000	1 000 000	1 000 000	23 800 000
2027								868 324	5 800 000	5 000 000				4 500 000	4 000 000	2 000 000	1 000 000	23 168 324
2028									5 200 000	4 136 530				5 500 000	4 000 000	3 000 000	1 000 000	22 836 530
2029														6 000 000	5 000 000	4 000 000	2 000 000	17 000 000
2030														6 000 000	5 000 000	4 000 000	2 000 000	17 000 000
2031														6 000 000	5 000 000	4 000 000	2 000 000	17 000 000
2032														7 000 000	5 000 000	1 000 000	2 000 000	15 000 000
2033														6 000 000	5 000 000	2 000 000		13 000 000
2034														6 000 000	5 000 000	2 000 000		13 000 000
2035														2 803 342	4 387 291	3 000 000		10 190 633

VI. Prognoza kwoty długu:

(kol. 6 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2019-2038)

W ramach planowanej kwoty długu oprócz zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów ujęte są również zobowiązania z tytułu zawartej w 2018 r. umowy nabycia nieruchomości przy ul. Kopernika 4 w Toruniu (do roku 2019).

Z prognozowanych wielkości dochodów i wydatków wykazanych w wieloletniej prognozie finansowej województwa kujawsko-pomorskiego wynika, że w roku 2019 budżet zamykał się będzie deficytem a w latach 2020-2035 nadwyżką budżetową.

Dług województwa:

- w roku 2019 wzrasta, w związku z planem zaciągnięcia kredytu wyższego, niż planowana spłata rat kapitałowych kredytów z lat poprzednich,
- w latach 2020-2034 maleje, w związku z planem uzyskiwania nadwyżek budżetowych, którymi do roku 2035 łącznie, spłacane będą raty kapitałowe zaciągniętych kredytów.

VII. Wskaźnik spłaty zobowiązań:

(kol. 9.1 - 9.7 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2019-2038)

Przy sporządzaniu prognozy długu obowiązują wskaźniki określone w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tj.:

1. relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- a) spłat rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami poza kredytami i pożyczkami zaciągniętymi na realizację zadań dofinansowywanych ze środków Unii Europejskiej.
 - b) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,
 - c) wykupów papierów wartościowych wraz z odsetkami,
- do planowanych dochodów ogółem;

2. indywidualny limit zadłużenia stanowiący średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

Zgodnie z zapisami ustawy dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań, tj. relacja opisana w pkt 1 nie może być większa, niż indywidualny limit zadłużenia opisany w pkt 2. Województwo w latach objętych wieloletnią prognozą finansową spełnia powyższą zasadę.

Obliczając indywidualny limit zadłużenia dla roku 2019 przedstawiono:

- planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu 2018 r., tj. plan wg stanu na dzień 30 września 2018 r.,
- planowane wartości przewidywanego wykonania w roku 2018, tj. plan wg stanu na dzień 30 października 2018 r.

Przewiduje się, że rzeczywiste wykonanie budżetu w roku 2018 pozytywnie wpłynie na dopuszczalny wskaźnik zobowiązań, stanowiący średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat.