

## **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 2016 r. poz. 1870, 1948 i 1984) 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 2017 sporządzona została wieloletnia prognoza finansowa, której horyzont czasowy przypada na lata 2017-2038, tj. rok budżetowy oraz lata wynikające z limitów wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

Wieloletnia prognoza finansowa województwa skonstruowana została w oparciu o opublikowane przez Ministra Rozwoju i Finansów Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z dnia 5 października 2016 r. tj.:

Horyzont czasowy	Tempo wzrostu	
	Inflacja	PKB
2018	101,8	103,8
2019	102,2	103,9
2020	102,5	103,9
2021	102,5	103,7
2022	102,5	103,6
2023	102,5	103,3
2024	102,5	103,2
2025	102,5	103,1
2026	102,5	103,0
2027-2028	102,5	102,9
2029	102,5	102,8
2030-2031	102,5	102,7
2032	102,5	102,6
2033	102,5	102,5
2034-2035	102,5	102,4
2036-2038	102,5	102,3

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 2017-2038)

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 wskaźniki makroekonomiczne opublikowane przez Ministra Finansów na okres 2015-2045 oraz w oparciu o planowane wielkości dochodów i wydatków budżetu państwa zawarte w Uchwale Nr 49 Rady Ministrów z dnia 26 kwietnia 2016 r. w sprawie Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2016-2019 (MP poz. 454) oraz ich 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					
2018	5,81	6,56	1,90	1,90	1,90	1,90
2019	2,30	3,90	2,30	2,30	2,30	2,3
2020	2,50	3,90	2,50	2,50	2,50	2,10
2021	2,50	3,70	2,50	2,50	2,50	-2,31
2022	1,25	1,80	2,50	2,50	2,50	2,50
2023	1,25	1,65	2,50	2,50	2,50	2,50

Horyzont	PIT	CIT	SO	SW	SR	ZP
czasowy	% zmiana w stosunku do wielkości prognozowanych w roku poprzednim					
2024	1,25	1,60	2,50	2,50	2,50	2,50
2025	1,25	1,55	2,50	2,50	2,50	2,50
2026	1,25	1,50	2,50	2,50	2,50	2,50
2027-2028	1,25	1,45	2,50	2,50	2,50	2,50
2029-2038	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Objaśnienie skrótów:

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 2018-2028 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 majątkowe uzyskiwane przez jednostki budżetowe ze względu na incydentalny charakter zaplanowane zostały w oparciu o szacunki własne. Wpływy przewiduje się w roku 2018 z tytułu sprzedaży majątku pozyskanego w wyniku trwającej dyslokacji wojewódzkich jednostek organizacyjnych (nieruchomości zlokalizowane w Bydgoszczy przy ul. Opławiec 160 i ul. Dworcowa 80),
  - c) dotacje na zadania własne we wszystkich latach obejmujących wieloletnią prognozę finansową skalkulowane zostały na poziomie roku 2017,
  - d) 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.

## **II. Prognoza wydatków:**

*(kol. 2 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2017-2038)*

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 2018-2019 maleje w stosunku do lat poprzednich, w związku z kontynuacją planu ograniczania zatrudnienia w urzędzie oraz jednostkach podległych polegającego w szczególności na nie obsadzaniu wakatów powstałych po odejściu pracowników na emeryturę, bądź rentę. W kolejnych latach prognozuje się wzrost, zbliżony do średniorocznego planowanego wskaźnika inflacji na dany rok.

2) wieloletnie poręczenia i gwarancje:

a) udzielone przez województwo:

Poręczenia udzielone przez województwo ujęte zostały na podstawie:

- 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 wiarygodności 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,
- 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. Zobowiązanie to, zgodnie z umową, obowiązuje do dnia 31 grudnia 2036 r. Termin spłaty ostatniej raty planowany jest na 30 listopada 2034 r.
- 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 z planem zaciągnięcia kredytu w wysokości 161.500.000 zł na realizację projektu inwestycyjnego „Kujawsko-Pomorski Program Ochrony Zdrowia II” (tzw. EBI II),

b) planowane do udzielenia:

W związku z planem zaciągnięcia kredytu przez Wojewódzki Szpital Specjalistyczny we Włocławku w roku 2016 województwo zamierza udzielić poręczenia obejmującego kredyt do wysokości 25.000.000 zł.

3) wydatki na obsługę długu:

a) odsetki od zaciągniętych kredytów komercyjnych w latach 2007-2015 oraz od kredytów planowanych do zaciągnięcia w latach 2016-2019 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 1,9 %.

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 2018 dzięki oszczędnościom wynikającym z wprowadzenia wspólnych przetargów dla wszystkich wojewódzkich jednostek. Zmniejszenie wydatków wynika również z planu ograniczania zatrudnienia w urzędzie i jednostkach podległych oraz z potrzeby zabezpieczenia środków własnych w planowanych do realizacji projektach w ramach perspektywy finansowej UE na lata 2014-2020. W kolejnych latach przewiduje się wzrost wydatków zbliżony do planowanego średniorocznego wzrostu inflacji.

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 2017-2019 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 2017-2023 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.,

\* projekty wybrane w ramach trybu bezkonkursowego wykazane w załączniku Nr 5 do Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020,

\* zakup taboru autobusowego, 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 2017 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 2017 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 2017 (RZ) w związku z wykonywaniem przez Samorząd Województwa zadań instytucji pośredniczącej,
- projekty realizowane w ramach programu współpracy INTERREG, tj. EmpInno (INTERREG Region Morza Bałtyckiego), NICHE (INTERREG Europa), EMMA (INTERREG Region Morza Bałtyckiego) - wydatki ujęte zostały na podstawie szczegółowych budżetów projektów określonych w umowach zawartych pomiędzy partnerem wiodącym i jego partnerami;
- Konkurs dotacji na przygotowanie programów rewitalizacji z PO PT 2014-2020 - wydatki ujęte na podstawie umowy Nr DPT/BDG-II/POPT/123/15 z dnia 13 stycznia 2016 r. zawartej z Ministrem Rozwoju;
- projekt "Punkty Informacyjne Funduszy Europejskich WK-P" (Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna) – wydatki określone zostały na podstawie umowy Nr DIP/BDG-II/POPT/100/14 z dnia 12 czerwca 2014 r. zawartej pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju i Województwem Kujawsko-Pomorskim,
- Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój - wydatki na realizację Pomocy Technicznej oraz na współfinansowanie krajowe dla projektów wyłonionych w konkursach ujęte zostały na podstawie Porozumienia WER/2015/1 z dnia 13 stycznia 2015 r. zawartego pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju i Województwem Kujawsko-Pomorskim,
- Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020 – wydatki na Pomoc Techniczną ujęte zostały na podstawie materiałów opracowanych do projektu

ustawy budżetowej na rok 2017 (RZ) w związku z wykonywaniem przez Samorząd Województwa zadań instytucji pośredniczącej;

- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020:
  - \* projekt pn. „Modernizacja wału przeciwpowodziowego Niziny Nieszawskiej na terenie miejskim w km 0+000 – 3+350 m. Toruń”, Poddziałanie 2.1.4 – wydatki ujęte na podstawie fiszki złożonej w trybie pozakonkursowym. Środki na rok 2017 Wojewoda Kujawsko-Pomorski określił w stosownej Decyzji,
  - \* projekt pn. Edukacja społeczności zamieszkujących obszary chronione województwa kujawsko-pomorskiego: „Lubię tu być na zielonym!”, Działanie 2.4 – wydatki ujęte na podstawie złożonego w kwietniu 2016 r. wniosku o dofinansowanie, który po ocenie formalnej i merytorycznej I stopnia umieszczony został na liście rankingowej jako rekomendowany do przyznania środków;

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 wielkość wydatków na wynagrodzenia i pochodne maleje w porównaniu do lat poprzednich, 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:
    - wydatki na zadanie „Zakup, modernizacja oraz naprawa pojazdów kolejowych (2016-2020)” planowane do sfinansowania z Funduszu Kolejowego skalkulowane zostały, zgodnie z ustawą z dnia 16 grudnia 2005 r. o Funduszu Kolejowym (Dz. U. z 2015 r. poz. 2115 z późn. zm.), jako udział procentowy w łącznej kwocie środków przeznaczonych do podziału dla województw odpowiadający udziałowi przyznanej województwu w 2015 r. kwocie części wyrównawczej subwencji ogólnej,
    - wydatki na dokapitalizowanie spółki Kujawsko-Pomorska Sieć Informacyjna Sp. z o.o. ujęto 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,
    - wydatki na dokapitalizowanie Spółki Kujawsko-Pomorskie Inwestycje Medyczne sp. z o.o. ujęto w związku z planem zaciągnięcia kredytu przez

Spółkę Kujawsko-Pomorskie Inwestycje Medyczne sp. z o.o. w wysokości 400.000.000 zł na realizację inwestycji w zakresie infrastruktury zdrowotnej. Wkłady pieniężne wnoszone przez Województwo przeznaczone będą na spłatę kapitału w wysokości 238.500.000 zł. Łączną wartość dokapitalizowania wraz z należnymi odsetkami oszacowano na kwotę 313.500.000 zł,

- dotacje celowe dla:
    - \* Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego im. L. Rydygiera w Toruniu na zakup 2 ambulansów dla zespołów ratownictwa medycznego wraz z wyposażeniem medycznym w formie leasingu;
    - \* Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki we Włocławku na zakup 2 ambulansów dla zespołów ratownictwa medycznego wraz z wyposażeniem medycznym w formie leasingu,
    - \* Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Bydgoszczy na zakup 2 ambulansów w formie leasingu,ujęte zostały w kwotach wynikających z harmonogramów spłat rat leasingowych przedłożonych przez ww. zakłady opieki zdrowotnej,
  - wydatki na modernizację nieruchomości w Toruniu przy ul. Św. Jakuba 3-5, Wola Zamkowa 8-10, 10A i 12A (rozliczenie z użytkownikiem) ujęte zostały 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 lub planowanych do realizacji w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 ujęte zostały na podstawie podpisanej umowy (Opera Nova w Bydgoszczy) oraz przygotowanych wniosków o dofinansowanie (Filharmonia Pomorska w Bydgoszczy, Kujawsko-Pomorski Impresaryjny Teatr Muzyczny w Toruniu, Wojewódzka Biblioteka Publiczna - Książnica Kopernikańska w Toruniu),
  - dotacja na zabezpieczenie wkładu własnego dla Muzeum Ziemi Kujawskiej i Dobrzyńskiej we Włocławku na projekt przewidziany do realizacji w ramach RPO WK-P 2014-2020 ujęta została na podstawie założeń do projektu przedstawionych przez Muzeum Zarządowi Województwa do akceptacji,
  - wydatki na modernizację dróg wojewódzkich grupa III ujęte zostały na podstawie 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. i szacunków własnych,
  - wydatki na pozostałe zadania (zadania kontynuowane) ustalone zostały zgodnie z limitem wydatków na poszczególne przedsięwzięcia,
- b) inne zadania wieloletnie (wydatki bieżące):
- wydatki na Wieloletni program współpracy samorządu województwa kujawsko-pomorskiego z organizacjami pozarządowymi na lata 2016-2020 ujęte zostały w wielkościach wynikających z uchwały Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr XIV/290/15 z dnia 23 listopada 2015 r.,



- wydatki na dotowanie kolejowych przewozów na terenie województwa kujawsko-pomorskiego zaplanowane zostały w oparciu o uchwałę nr LI/1374/10 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 18 października 2010 r. zmieniającą uchwałę w sprawie określenia nakładów finansowych na zorganizowanie usług publicznych w zakresie organizowania i dotowania kolejowych przewozów pasażerskich w województwie kujawsko-pomorskim w okresie od 12 grudnia 2010 r. do 12 grudnia 2020 r. oraz na podstawie umów zawartych z przewoźnikami,
- wydatki na promocję województwa kujawsko-pomorskiego w związku z międzynarodowymi połączeniami lotniczymi realizowanymi z portu lotniczego w Bydgoszczy ujęte zostały na podstawie Porozumienia z dnia 22 lipca 2014 r. zawartego pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim, Miastem Bydgoszcz i Miastem Toruń określającego limity wydatków w poszczególnych latach,
- wydatki na Wsparcie dla sieci Centrów Obsługi Inwestorów i Eksporterów - trwałość projektu ujęte zostały 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 na podstawie dotacji przekazywanych w latach poprzednich;
- wydatki na zadanie pn. „Inwentaryzacja i waloryzacja przyrodnicza na terenie wszystkich parków krajobrazowych województwa kujawsko-pomorskiego wraz z przygotowaniem Planów Ochrony Parków Krajobrazowych” ujęte zostały na podstawie uchwały Nr 41/1619/16 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 19 października 2016 r. w sprawie akceptacji złożenia projektu,
- wydatki określone na Wojewódzki program przeciwdziałania przemocy w rodzinie dla województwa kujawsko-pomorskiego do roku 2020 ujęte zostały na podstawie uchwały Nr 24/899/13 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 19 czerwca 2013 r.,
- wydatki na opracowanie dokumentacji w sprawie obszarów chronionego krajobrazu w zakresie oceny stanu zachowania i wartości krajobrazów wyróżnionych z elementami audytu krajobrazowego wykazane zostały na podstawie uchwały Nr 41/1618/16 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 19 października 2016 r. w sprawie akceptacji złożenia projektu,
- wydatki na projekt pn. "BIO+ - bioróżnorodni, bioświadomi, bioodpowiedzialni w województwie kujawsko-pomorskim" (MF EOG) ujęte zostały zgodnie z umową Nr 556/2014/Wn-02/OP-XN-02/D z dnia 31 października 2014 r. zawartej pomiędzy Ministrem Środowiska i Województwem Kujawsko-Pomorskim.

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 2017-2038).

### **III. Wynik budżetu:**

*(kol. 3 załącznika Nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2017-2038)*

- w roku 2017 planowany budżet jest zrównoważony,
- w latach 2018-2034 planowana jest nadwyżka budżetowa,
- w kolejnych latach planowanych jest budżet zrównoważony.

### **IV. Prognoza przychodów:**

*(kol. 4 załącznika Nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2017-2038)*

W wieloletniej prognozie finansowej po stronie przychodów ujęte zostały:

#### 1. przychody nie zwiększające długu:

- 1) nadwyżka budżetowa z danego roku planowana w latach 2018-2034 przeznaczona na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych w latach poprzednich kredytów komercyjnych oraz kredytów w linii kredytowej EBI;
  - 2) wolne środki z lat ubiegłych w roku 2017 w kwocie 19.044.422 zł na częściową spłatę zaciągniętych kredytów;
2. przychody zwiększające dług, tj. planowane do zaciągnięcia w latach 2017-2019 kredyty komercyjne łącznie w kwocie 87.136.530 zł ( 2017 r. – 17.136.530 zł, 2018 – 40.000.000 zł, 2019 r. – 30.000.000 zł) na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

### **V. Prognoza rozchodów:**

*(kol. 5 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2017-2038)*

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 komercyjnych zaciągniętych przez województwo w latach 2007-2015. 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 2016-2019 na spłatę kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

W wieloletniej prognozie finansowej założono spłatę wszystkich kredytów do końca 2034 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 2016 r.	w 2017 r.	w 2018 r.	w 2019 r.		
	w 2007 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.	WPI	ZPORR						
2017	14 000 000				13 000 000	500 000	200 000				7 035 994	1 444 958					36 180 952
2018		3 100 000	4 000 000	8 000 000	12 000 000	5 000 000	1 000 000				7 035 994	1 444 958					41 580 952
2019		3 100 000	4 000 000	10 000 000	12 000 000	4 000 000	1 000 000	1 000 000			7 035 994	1 444 958					43 580 952
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	500 000	19 500 000
2023						9 000 000	3 000 000	4 500 000	1 000 000				2 000 000	500 000	500 000	500 000	21 000 000
2024						8 980 952	3 000 000	4 500 000	1 000 000				2 000 000	1 000 000	500 000	500 000	21 480 952
2025							3 000 000	7 000 000	1 000 000				5 000 000	3 000 000	1 000 000	500 000	20 500 000
2026								3 300 000	6 500 000	1 000 000			5 500 000	3 000 000	1 000 000	1 000 000	21 300 000
2027										868 324			6 000 000	5 000 000	4 000 000	3 000 000	18 868 324
2028													5 222 192	4 163 530	5 000 000	3 000 000	17 385 722
2029															5 000 000	4 000 000	9 000 000
2030															5 000 000	4 000 000	9 000 000
2031															5 000 000	4 000 000	9 000 000
2032															5 000 000	3 000 000	8 000 000
2033															5 000 000	3 000 000	8 000 000
2034															2 500 000	3 000 000	5 500 000

## **VI. Prognoza kwoty długu:**

*(kol. 6 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2017-2038)*

W ramach planowanej kwoty długu oprócz zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów ujęte są również zobowiązania z tytułu zawartych w roku 2014 r. umów leasingu (do roku 2019).

Z prognozowanych wielkości dochodów i wydatków wykazanych w wieloletniej prognozie finansowej województwa kujawsko-pomorskiego wynika, że w roku 2017 budżet będzie zrównoważony a w latach 2018-2034 budżet będzie zamykał się nadwyżką budżetową. Dług województwa:

- w roku 2017 maleje, w związku z pokryciem części rat kapitałowych zaciągniętych kredytów wolnymi środkami z lat ubiegłych,
- w latach 2018-2034 maleje, w związku z planem uzyskiwania nadwyżek budżetowych, którymi do roku 2034 włącznie, 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 2017-2038)*

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 2017 przedstawiono:

- planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu 2016 r., tj. plan wg stanu na dzień 30 września 2016 r.,
- planowane wartości przewidywanego wykonania w roku 2016, tj. plan wg stanu na dzień 19 października 2016 r.

Przewiduje się, że rzeczywiste wykonanie budżetu w roku 2016 pozytywnie wpłynie na dopuszczalny wskaźnik zobowiązań, stanowiący średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat.