

## **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) 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 2018 sporządzona została wieloletnia prognoza finansowa, której horyzont czasowy przypada na lata 2018-2038, 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 z dnia 12 października 2017 r. dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, tj.:

Horyzont czasowy	Tempo wzrostu	
	Inflacja	PKB
2019	102,3	103,8
2020	102,5	103,8
2021	102,5	103,6
2022	102,5	103,5
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	102,5	102,7
2031	102,5	102,6
2032	102,5	102,5
2033-2034	102,5	102,4
2035	102,5	102,3
2036-2037	102,5	102,2
2038	102,5	102,1

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 2018-2038)

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 Rozwoju i Finansów na okres 2016-2050 oraz w oparciu o planowane wielkości dochodów i wydatków budżetu państwa zawarte w uchwale Nr 46 Rady Ministrów z dnia 25 kwietnia 2017 r. w sprawie Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2017-2020 (MP poz. 439) 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					
2019	2,30	3,80	2,30	2,30	2,30	-8,39
2020	2,50	3,80	2,50	2,50	2,50	2,05
2021	2,50	3,60	2,50	2,50	2,50	-3,02
2022	1,25	1,75	1,25	1,25	1,25	2,50
2023	1,25	1,65	1,25	1,25	1,25	2,50
2024	1,25	1,60	1,25	1,25	1,25	2,50
2025	1,25	1,55	1,25	1,25	1,25	2,50
2026	1,25	1,50	1,25	1,25	1,25	2,50
2027-2028	1,25	1,45	1,25	1,25	1,25	2,50
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 2019-2028 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,
  - 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,
  - b) dochody własne majątkowe uzyskiwane przez jednostki budżetowe ze względu na incydentalny charakter zaplanowane zostały w oparciu o szacunki własne. Wpływy przewiduje się w latach 2018-2020 z tytułu sprzedaży majątku pozyskanego w wyniku trwającej dyslokacji wojewódzkich jednostek organizacyjnych,
  - c) dotacje na zadania własne we wszystkich latach obejmujących wieloletnią prognozę finansową skalkulowane zostały na poziomie roku 2018,
  - 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 2018-2038)*

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 2019-2020 będzie na poziomie zbliżonym do roku 2018. 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:

- 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,
- 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.
- 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 w wysokości 3.865.135 zł planowany jest na rok 2039,
- uchwały Nr 8/302/17 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 27 lutego 2017 r., której przedmiotem jest udzielenie Bankowi Gospodarstwa Krajowego poręczenia 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 2008-2016 oraz od kredytów planowanych do zaciągnięcia w latach 2017-2020 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 1,95 %,
- 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 2,126 %;

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 latach 2019-2020 w związku z potrzebą zabezpieczenia środków własnych w projektach planowanych do realizacji w ramach perspektywy finansowej UE na lata 2014-2020.

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 2018-2020 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 2018-2023 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 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 2018 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 2018 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 2018 (RZ) w związku z wykonywaniem przez Samorząd Województwa zadań instytucji pośredniczącej,
- projekty realizowane w ramach programu współpracy INTERREG, tj. EmplInno, Watertour (INTERREG Region Morza Bałtyckiego), NICHE (INTERREG Europa), EMMA (INTERREG Region Morza Bałtyckiego), SURFACE, HICAPS (INTERREG Europa Środkowa) - wydatki ujęte zostały na podstawie szczegółowych budżetów projektów określonych w umowach zawartych pomiędzy partnerem wiodącym i jego partnerami,
- projekt „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" (Program Operacyjny 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 a 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 a Województwem Kujawsko-Pomorskim powierzającego Wojewódzkiemu Urzędowi Pracy w Toruniu rolę Instytucji Pośredniczącej dla Działan 1.1 i 1.2 Programu,
- Projekt pn. „Kujawsko-Pomorskie Środowiskowe Centrum Opieki Psychogeriatrycznej w Otepieniach”, Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój, Działanie 4.1 - wydatki ujęte zostały na podstawie umowy partnerskiej zawartej 22 lipca 2016 r. z współrealizatorami projektu,
- Projekt pn. "Wiedza naukowa w szkole: doskonalenie strategii i tworzenie nowych praktyk nauczania przedmiotów ścisłych na wczesnych etapach edukacji" w ramach Programu "Erasmus+" - wydatki określone na podstawie umowy przyznającej dofinansowanie,
- Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020 – wydatki na Pomoc Techniczną ujęte zostały na podstawie materiałów opracowanych do projektu ustawy budżetowej na rok 2018 (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 Decyzji Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 24 października 2017 r. w sprawie przyznania dofinansowania,

- \* projekt pn. Edukacja społeczności zamieszkujących obszary chronione województwa kujawsko-pomorskiego: „Lubię tu być na zielonym!”, Działanie 2.4 – wydatki ujęte na 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:
    - 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 238.500.000 zł na realizację inwestycji w zakresie infrastruktury zdrowotnej (tzw. EBI III). Wkłady pieniężne wnoszone przez Województwo przeznaczone będą na spłatę kapitału. Łączną wartość dokapitalizowania wraz z należnymi odsetkami oszacowano na kwotę 313.500.000 zł,
    - wydatki na dokapitalizowanie spółki Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy sp. z o.o. ujęto w związku z planem wymiany taboru przez Spółkę;
    - dotacje celowe dla Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego 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 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 oraz Regionalnego Programu Operacyjnego WK-P 2014-2020 ujęte zostały na podstawie podpisanych umów, decyzji przyznających dofinansowanie oraz złożonych wniosków o dofinansowanie,
- dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego na dofinansowanie inwestycji drogowych określone zostały na podstawie podpisanych porozumień lub wzajemnych uzgodnień między stronami,
- 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 nabycie nieruchomości położonych w miejscowości Biała, gmina Tuchola ujęte na podstawie umowy notarialnej z dnia 9 grudnia 2016 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” ujęte na podstawie zawartych porozumień,
- dotacja dla Zgromadzenia Sióstr Albertynek w Bydgoszczy na dofinansowanie projektu pn. „Budowa budynku usługowego Pomocy Społecznej” określona została na podstawie uchwały Nr 41/1932/17 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 18 października 2017 r. zlecającej realizację zadania,
- 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 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 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,
- wydatki na dotowanie kolejowych przewozów na terenie województwa kujawsko-pomorskiego zaplanowane zostały na poziomie roku 2017,



- wydatki na promocję województwa kujawsko-pomorskiego w ramach współpracy z przewoźnikami lotniczymi dotyczą międzynarodowych połączeń lotniczych realizowanych z portu lotniczego w Bydgoszczy oszacowano na podstawie zakresu działań ujętych w umowie obowiązującej do 28 października 2017 r. oraz projektu porozumienia z Miastem Bydgoszcz i Miastem Toruń,
- 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 umowy dotacji zawartej 15 lutego 2017 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu,
- wydatki na zadanie „Opracowanie dokumentacji w sprawie obszarów chronionego krajobrazu w zakresie oceny stanu zachowania i wartości krajobrazów wyróżnionych z elementami audytu krajobrazowego” wykazane zostały na podstawie umowy dotacji zawartej 15 lutego 2017 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu,
- 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.,
- dotacja dla Województwa Pomorskiego na zadanie „Rewitalizacja Międzynarodowej Drogi Wodnej E70” ujęta została 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 2018-2038).

### **III. Wynik budżetu:**

*(kol. 3 załącznika Nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2018-2038)*

- w latach 2018-2019 planowany jest deficyt budżetowy,
- w latach 2020-2035 planowana jest nadwyżka budżetowa,
- 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 2018-2038)*

W wieloletniej prognozie finansowej po stronie przychodów ujęte zostały:

#### 1. przychody nie zwiększające długu:

- 1) nadwyżka budżetowa z danego roku planowana w latach 2020-2035 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 2018 w kwocie 15.677.610 zł na częściową spłatę zaciągniętych kredytów;
2. przychody zwiększające dług, tj. planowane do zaciągnięcia w latach 2018-2020 kredyty komercyjne łącznie w kwocie 121.803.342 zł (2018 r. – 53.803.342 zł, 2019 r. – 50.000.000 zł, 2020 r. – 18.000.000 zł) na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich oraz na pokrycie deficytu budżetowego w latach 2018-2019.

### **V. Prognoza rozchodów:**

*(kol. 5 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2018-2038)*

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 2008-2016. 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 2017-2020 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				Razem	
	komercyjne									w linii EBI		planowane do zaciągnięcia				
	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.	WPI	ZPORR	w 2017 r.	w 2018 r.	w 2019 r.		w 2020 r.
2018			8 000 000	12 000 000	5 000 000	1 000 000				7 035 994	1 444 958					34 480 952
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	2 000 000	500 000	21 500 000
2023					9 000 000	3 000 000	4 500 000	1 000 000	1 000 000			500 000	500 000	2 000 000	500 000	22 000 000
2024					8 980 952	3 000 000	4 500 000	1 000 000	1 000 000			1 000 000	500 000	2 000 000	500 000	22 480 952
2025						3 000 000	7 000 000	1 000 000	4 000 000			3 000 000	1 500 000	3 000 000	500 000	23 000 000
2026						3 300 000	6 500 000	1 000 000	4 000 000			3 000 000	1 000 000	3 000 000	500 000	22 300 000
2027								868 324	5 800 000			5 000 000	4 500 000	4 000 000	500 000	20 668 324
2028									5 200 000			4 163 530	5 500 000	4 000 000	1 000 000	19 863 530
2029													6 000 000	5 000 000	2 000 000	13 000 000
2030													6 000 000	5 000 000	2 000 000	13 000 000
2031													6 000 000	5 000 000	2 000 000	13 000 000
2032													7 000 000	5 000 000	1 000 000	13 000 000
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		3 000 000	5 803 342

## **VI. Prognoza kwoty długu:**

*(kol. 6 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2018-2038)*

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 latach 2018-2019 budżet zamykał się będzie deficytem a w latach 2020-2035 nadwyżką budżetową.

Dług województwa:

- w latach 2018-2019 wzrasta, w związku z planem wzięcia kredytu wyższego, niż planowana spłata rat kapitałowych zaciągniętych kredytów,
- 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 2018-2038)*

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.

W wieloletniej prognozie finansowej wyłączono ze wskaźnika kredyt wraz z należnymi odsetkami planowany do zaciągnięcia w roku 2018 w kwocie 30.000.000 zł na wkład własny w projektach, które uzyskały dofinansowanie ze środków UE,

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 2018 przedstawiono:

– planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu 2017 r., tj. plan wg stanu na dzień 30 września 2017 r.,

– planowane wartości przewidywanego wykonania w roku 2017, tj. plan wg stanu na dzień 23 października 2017 r.

Przewiduje się, że rzeczywiste wykonanie budżetu w roku 2017 pozytywnie wpłynie na dopuszczalny wskaźnik zobowiązań, stanowiący średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat.