

**Objaśnienia wartości przyjętych  
w Wieloletniej Prognozie Finansowej  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
na lata 2014-2039**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Województwa Warmińsko-Mazurskiego została przygotowana na lata 2014-2039 przede wszystkim w oparciu o:

- projekt budżetu Samorządu Województwa na 2014 rok,
- limity wydatków ujętych w załączniku Nr 2 pn. „Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Województwo Warmińsko-Mazurskie w latach 2014-2028”,
- zobowiązania wobec banków wynikające z zaciągnięcia kredytów długoterminowych do roku 2014.

Ponadto do opracowania Prognozy przyjęto niektóre założenia makroekonomiczne na lata 2013-2040 wynikające z wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniono wielkości odnoszące się do:

- 1) dochodów bieżących i wydatków bieżących budżetu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
- 2) dochodów majątkowych, w tym dochodów ze sprzedaży majątku i wydatków majątkowych budżetu Województwa Warmińsko - Mazurskiego,
- 3) wyniku budżetu Województwa Warmińsko - Mazurskiego,
- 4) przeznaczenia nadwyżki lub sposobu sfinansowania deficytu,
- 5) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, a mianowicie wieloletnie:
  - programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, a także związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym,
  - programy, projekty lub zadania pozostałe inne niż wymienione,
- 6) kwoty wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 7) wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek województwa,

- 8) kwoty przychodów i rozchodów budżetu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia oraz spłaty rat kredytów zaciągniętych i prognozowanych do zaciągnięcia,
- 9) kwotę długu województwa, w tym relację wynikającą ze wskaźnika limitującego spłatę zobowiązań oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

Przyjęte wartości są zgodne w zakresie kwot prognozowanych dochodów, planowanych wydatków, wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu Samorządu Województwa z budżetem na 2014 rok.

Podstawą do określenia wielkości dochodów w latach 2014-2017 są środki zewnętrzne zagraniczne i krajowe współfinansujące przedsięwzięcia wieloletnie, szczegółowo wymienione w załączniku Nr 2 pn. „Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Województwo Warmińsko-Mazurskie w latach 2014-2028”. Podstawą do oszacowania wielkości dochodów (własnych, subwencji ogólnej i dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, dotacji na zadania własne i zadania wynikające z porozumień) są:

- zawiadomienia właściwych Ministrów i Wojewody Warmińsko-Mazurskiego o wielkościach planowanych dotacji i subwencji,
- średnia z wykonanych dochodów z dwóch poprzednich lat (2011-2012) oraz trzeciego kwartału 2013 roku z uwzględnieniem wskaźnika PKB.

W Prognozie wydatków uwzględniono konieczny wkład własny Samorządu Województwa dofinansowujący zadania wymienione w załączniku Nr 2 pn. „Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Województwo Warmińsko-Mazurskie w latach 2014-2028, w którym są one podzielone na programy, projekty lub zadania, w tym:

- 1) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków zagranicznych,
- 2) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego,
- 3) programy, projekty lub zadania pozostałe.

Założono ograniczenie do niezbędnego minimum realizację inwestycji jednorocznych w latach, w których realizowane są zadania inwestycyjne wieloletnie z koniecznym do zabezpieczenia wkładem własnym.

Przyjęto także projekcję spłaty obligacji przez Spółkę „Warmia i Mazury” w okresie 15 lat wyemitowanych na pokrycie wkładu własnego do projektu pn. „Regionalny Port Lotniczy Olsztyn – Mazury” realizowanego w ramach RPO Warmia i Mazury. Zabezpieczenie środków przez Samorząd Województwa na rzecz Spółki jest ujęte w Prognozie poprzez odpowiednie podniesienie udziałów Województwa w kolejnych latach spłaty tego zadłużenia (Samorząd Województwa w tej Spółce posiada 100% udziałów).

Konstrukcja Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględnia wymogi ustawowe dotyczące nadwyżki operacyjnej, czyli przewagi w poszczególnych latach dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi oraz utrzymanie wskaźników zadłużenia odnoszących się do dochodów całkowitych.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej nie uwzględnia przyszłych przedsięwzięć wieloletnich, które będą objęte dofinansowaniem z kolejnego okresu programowania 2014-2020. Wprowadzenie tych przedsięwzięć do WPF nastąpi po określeniu:

- możliwości przyszłego finansowania z uwzględnieniem ograniczeń ustawowych,
- wyborem przedsięwzięć uzależnionym od przeznaczenia środków Unii Europejskiej.

Wieloletnią Prognozę Finansową Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2039 sporządzono w/g stanu prawnego na dzień 12 listopada 2013 r.