

**Objaśnienia wartości przyjętych
w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Województwa Warmińsko-Mazurskiego
na lata 2020-2039**

I. Wstęp

Wieloletnia Prognoza Finansowa Województwa Warmińsko-Mazurskiego została przygotowana na lata 2020-2039 w oparciu o:

- projekt budżetu Samorządu Województwa na 2020 rok,
- limity wydatków ujętych w załączniku Nr 2 pn. „Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Województwo Warmińsko-Mazurskie w latach 2020-2031”,
- zobowiązania wobec banków wynikające z już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów długoterminowych.

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) projekcji wolnych środków z roku poprzedniego (służących finansowaniu inwestycji po uwzględnieniu kosztów obsługi istniejącego zadłużenia i zabezpieczeniu środków na obsługę planowanego zadłużenia) wymienionych w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.),
- 6) 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,
 - pozostałe programy, projekty lub zadania (inne niż wymienione),
- 7) kwoty wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,

- 8) kwoty przychodów i rozchodów budżetu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego i 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 2020 rok.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego szacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Ponadto biorąc pod uwagę kroczący charakter prognozy, która w ciągu roku budżetowego będzie uaktualniana, przyjęto niektóre założenia na lata 2020-2039, wynikające z wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Określanie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości finansowania zadań Samorządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego.

W związku z wysokim ryzykiem, niestabilnością oraz nieprzewidywalnością cykli gospodarczych na rynkach światowych oraz w kraju, zachowano szczególną ostrożność prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym. Przyczynia się do tego również zmienność otoczenia prawnego, która wymusza obecnie na samorządach racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi.

II. Założenia do długoterminowej prognozy dochodów

Długoterminowa prognoza dochodów uwzględnia:

- prognozowany przez Ministerstwo Finansów wskaźnik PKB,
- analizę danych historycznych,
- możliwość pozyskania bezzwrotnych środków zewnętrznych,
- wielkość dochodów wynikającą z uchwały budżetowej na 2019 rok (według stanu na dzień 30 września 2019 roku),
- indywidualne założenia dla poszczególnych kategorii dochodów budżetowych,
- zmianę przepisów prawnych, mających wpływ na poszczególne źródła dochodów.

Dla określenia porównywalnych wielkości w prognozie wzięto pod uwagę dochody województwa mające cykliczny powtarzający się charakter (subwencje, dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, dotacje na zadania własne i zadania wynikające z porozumień). Dochody budżetowe powiększone zostały również o środki pochodzące z Unii Europejskiej związane z

realizacją zadań w ramach RPO WiM na lata 2014-2020, wynikające z pełnienia przez Zarząd Województwa funkcji Instytucji Zarządzającej w ramach przedmiotowego programu. Wielkość dochodów z tytułu środków europejskich oraz współfinansowania krajowego będzie ulegać w okresie późniejszym znacznym modyfikacjom w związku z pozyskiwaniem środków na realizację zadań w ramach okresu programowania 2014-2020, zarówno dla beneficjentów zewnętrznych, jak i wewnętrznych. W związku z powyższym prognoza dochodów i wydatków będzie w przyszłości aktualizowana zgodnie z zasadami dotyczącymi finansowania zadań przy ujęciu środków pochodzących m.in. z Unii Europejskiej, w szczególności poprzez wprowadzanie nowych projektów planowanych do realizacji przez Samorząd Województwa.

III. Założenia do długoterminowej prognozy wydatków

Do prognozy wydatków przyjęto następujące założenia:

- wykonanie wydatków w latach ubiegłych, a w szczególności roku 2018 i przewidywanego wykonania roku 2019,
- wzrost wydatków zgodnie ze średniorocznym planowanym wzrostem inflacji,
- wydatki inwestycyjne na poziomie zabezpieczającym realizację zadań współfinansowanych ze środków UE oraz kontynuacji rozpoczętych inwestycji,
- ograniczenie do niezbędnego minimum realizacji inwestycji jednorocznych w latach, w których realizowane są zadania inwestycyjne wieloletnie z koniecznym do zabezpieczenia wkładem własnym,
- zabezpieczenia kwot na spłatę i obsługę długu oraz ewentualną spłatę poręczeń udzielonych przez Samorząd Województwa,
- zachowanie wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki operacyjnej, czyli przewagi w poszczególnych latach dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi oraz utrzymanie wskaźników zadłużenia odnoszących się do dochodów bieżących.

Zaplanowano również środki finansowe na dokapitalizowanie przez Samorząd Województwa Spółki „Warmia i Mazury” zarządzającej Portem Lotniczym Olsztyn-Mazury, poprzez odpowiednie podniesienie udziałów Województwa w kolejnych latach działalności Spółki. Środki te przeznaczone zostaną na inwestycje i zakup środków trwałych, działalność operacyjną i marketingową oraz rozwój sieci połączeń lotniczych.

Zakładany poziom wydatków ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2020-2039 wynika z możliwości finansowych Samorządu Województwa. Przy prognozowaniu wydatków celem było wygospodarowanie

odpowiedniej wielkości środków na wkłady własne dla zapewnienia absorpcji środków UE w ramach perspektywy finansowej 2014-2020 oraz preferowanie zadań budżetowych finansowanych w montażach finansowych środkami zewnętrznymi.

IV. Przedsięwzięcia

Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Województwo Warmińsko-Mazurskie w latach 2020-2031 zawiera zadania bieżące i inwestycyjne współfinansowane bezzwrotnymi środkami zewnętrznymi oraz finansowane ze środków własnych Samorządu Województwa. Zakładany poziom wydatków na realizację tych przedsięwzięć wynika z możliwości finansowych budżetu województwa. Kwoty wydatków na poszczególne przedsięwzięcia ustalono na podstawie podpisanych oraz planowanych do podpisania umów, które stanowią kluczowy element osiągnięcia założonych rezultatów w ramach poszczególnych programów operacyjnych w perspektywie finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020. Ponadto w ramach przedsięwzięć zaplanowano środki pochodzące z tzw. Pomocy Technicznej, które przeznaczone zostaną na utrzymanie stanowisk pracy związanych z wdrażaniem funduszy unijnych współfinansujących projekty z zakresu gospodarki i rozwoju społecznego w regionie.

Oprócz przedsięwzięć wieloletnich wymienionych w Załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2039 Samorząd Województwa realizował będzie zobowiązania wynikające z umów wieloletnich dotyczących:

- 1) Dofinansowania wojewódzkich i międzywojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich, zgodnie z umową zawartą na lata 2016-2020,
- 2) Wzmocnienia procesu informowania organizacji pozarządowych w szczególności o inicjatywach, projektach, konkursach organizowanych przez Samorząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego i inne samorządy lokalne skierowanych do sektora pozarządowego w regionie poprzez regionalną stronę internetową, zgodnie z umową zawartą na lata 2020-2021.

V. Wynik budżetu, finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki

Prognozy budżetowe wskazują, iż po zbilansowaniu dochodów i wydatków, począwszy od roku 2021 i w latach kolejnych wystąpi nadwyżka budżetowa, która zabezpieczy spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, natomiast w roku 2020 wynik budżetu będzie ujemny (deficyt) i sfinansowany zostanie kredytem.

VI. Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

W sporządzonej Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęto spłatę rat w wielkościach wynikających z zawartych umów kredytowych oraz kredyt planowany do zaciągnięcia. Odsetki od zadłużenia wyliczono przyjmując WIBOR na poziomie 1,8% oraz indywidualne marże banków zgodnie z zawartymi umowami.

W przypadku wyższego zapotrzebowania na wydatki majątkowe niż wynika to z prognoz, nie wyklucza się zaciągania kolejnych kredytów.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń wynikają z symulacyjnego harmonogramu spłat kredytów zaciągniętych przez wojewódzkie jednostki ochrony zdrowia.

Przyjęte w prognozie założenia, zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach, począwszy od roku 2020 do końca okresu prognozowania, pozwala na spełnienie ustawowych ograniczeń dotyczących zadłużenia, zapewniając przy tym stały i stabilny poziom inwestycji Województwa Warmińsko-Mazurskiego.

Wieloletnią Prognozę Finansową Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2020-2039 sporządzono według stanu prawnego na dzień 13 listopada 2019 r.