

**Objaśnienia wartości przyjętych
w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Województwa Warmińsko-Mazurskiego
na lata 2013-2028**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Województwa Warmińsko – Mazurskiego została przygotowana na lata 2013 – 2028 przede wszystkim w oparciu o:

- limity wydatków ujętych w załączniku Nr 3 pn. „Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Województwo Warmińsko – Mazurskie w latach 2013 – 2028”,
- zobowiązania wobec banków wynikające z zaciągnięcia kredytów długoterminowych do roku 2013.

Ponadto do opracowania Prognozy przyjęto niektóre założenia makroekonomiczne na lata 2011-2015 i wskazówki dla lat 2016-2022 wynikające z wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw oraz podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2022-2040 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) wynik 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,

- umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
 - gwarancje i poręczenia udzielane przez województwo,
 - programy, projekty lub zadania pozostałe inne niż wymienione,
- 6) kwoty wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów województwa,
- 7) 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,
- 8) 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 2013 rok.

Podstawą do określenia wielkości dochodów w latach 2014 – 2015 są środki zewnętrzne zagraniczne i krajowe współfinansujące przedsięwzięcia wieloletnie, szczegółowo wymienione w załączniku Nr 3 pn. „Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Województwo Warmińsko – Mazurskie w latach 2013 – 2028”. Wielkością bazową dla dochodów własnych, subwencji ogólnej i dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, dotacji na zadania własne i zadania wynikające z porozumień są dochody z tych tytułów planowane w roku 2013.

W Prognozie wydatków uwzględniono konieczny wkład własny Samorządu Województwa dofinansowujący zadania wymienione w załączniku Nr 3 pn. „Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Województwo Warmińsko – Mazurskie w latach 2013 – 2028, w którym są one podzielone na :

- 1) programy, projekty lub zadania, w tym:
 - a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków zagranicznych,
 - b) programy, projekty lub zadania pozostałe,
- 2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok,
- 3) gwarancje i poręczenia udzielane przez Województwo Warmińsko – Mazurskie.

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 uwzględnia wymogi ustawowe dotyczące nadwyżki operacyjnej czyli przewagi w poszczególnych latach dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi oraz do roku 2013 utrzymanie wskaźników zadłużenia odnoszących się do dochodów całkowitych oraz we wszystkich pozostałych latach wskaźników algorytmu obowiązującego od roku 2014.