

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Uchwała dotyczy zmiany wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2020-2038.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Na podstawie art. 232 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.) zmian w wieloletniej prognozie finansowej, z wyłączeniem zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na przedsięwzięcia dokonuje Zarząd Województwa.

3. Konsultacje wymagane przepisami prawa (łącznie z przepisami wewnętrznymi):

Zgodnie z obowiązującym stanem prawnym nie ma konieczności skierowania projektu uchwały do konsultacji.

4. Uzasadnienie merytoryczne:

Obowiązująca wieloletnia prognoza finansowa Województwa Kujawsko-Pomorskiego obejmuje lata 2020-2038.

Uchwałą Nr 19/811/20 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 20 maja 2020 r. zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu województwa na rok 2020 dokonano zmian w budżecie województwa na 2020 r., które skutkowały:

- zwiększeniem planowanych dochodów o kwotę 1.411.577,46 zł;
- zwiększeniem planowanych wydatków o kwotę 1.411.577,46 zł

a także dokonano zmian w poszczególnych grupach wydatków.

W związku ze zmianami budżetu na 2020 r. dokonuje się uaktualnienia danych w wieloletniej prognozie finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2020-2038 celem utrzymania zgodności poszczególnych wartości w obu dokumentach.

Ponadto dokonano zmiany w części dotyczącej informacji uzupełniających, w kolumnie "2020" w wierszu 10.7.1 "spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.". W pozycji tej określono wartość zobowiązań wymagalnych wykazanych w sprawozdaniu za 2019 r., których spłata dokonana zostanie z wydatków budżetowych w 2020 r.

Szczegółowy zakres zmian budżetu województwa na 2020 r., które wpływają na załącznik nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej przedstawia poniższa tabela:

| Lp. | Wyszczególnienie | Plan na 2020 rok (przed zmianą) | Zmiana | Plan po zmianach |
|----------|--|------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Dochody ogółem | 1 123 564 317,07 | 1 411 577,46 | 1 124 975 894,53 |
| 1.1 | Dochody bieżące, z tego: | 849 119 145,07 | 507 609,46 | 849 626 754,53 |
| 1.1.1 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 80 224 821,00 | 0,00 | 80 224 821,00 |
| 1.1.2 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 173 000 000,00 | 0,00 | 173 000 000,00 |
| 1.1.3 | z subwencji ogólnej | 302 496 090,00 | 0,00 | 302 496 090,00 |
| 1.1.4 | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 270 918 821,07 | 495 659,46 | 271 414 480,53 |
| 1.1.5 | pozostałe dochody bieżące, w tym: | 22 479 413,00 | 11 950,00 | 22 491 363,00 |
| 1.1.5.1 | z podatku od nieruchomości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Dochody majątkowe, w tym: | 274 445 172,00 | 903 968,00 | 275 349 140,00 |
| 1.2.1 | ze sprzedaży majątku | 265 000,00 | 0,00 | 265 000,00 |
| 1.2.2 | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 274 165 172,00 | 903 968,00 | 275 069 140,00 |
| 2 | Wydatki ogółem | 1 223 064 317,07 | 1 411 577,46 | 1 224 475 894,53 |
| 2.1 | Wydatki bieżące, w tym: | 766 103 170,07 | 507 609,46 | 766 610 779,53 |
| 2.1.1 | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 152 457 356,00 | 237 666,23 | 152 695 022,23 |
| 2.1.2 | z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym: | 33 509 525,00 | 0,00 | 33 509 525,00 |
| 2.1.2.1 | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3 | wydatki na obsługę długu, w tym: | 8 682 633,00 | 0,00 | 8 682 633,00 |
| 2.1.3.1 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.2 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Wydatki majątkowe, w tym: | 456 961 147,00 | 903 968,00 | 457 865 115,00 |
| 2.2.1 | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym: | 434 474 246,00 | 903 968,00 | 435 378 214,00 |
| 2.2.1.1 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | 132 593 718,00 | 0,00 | 132 593 718,00 |
| 3 | Wynik budżetu | -99 500 000,00 | 0,00 | -99 500 000,00 |
| 3.1 | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Przychody budżetu | 134 980 952,00 | 0,00 | 134 980 952,00 |
| 4.1 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym: | 134 980 952,00 | 0,00 | 134 980 952,00 |
| 4.1.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 99 500 000,00 | 0,00 | 99 500 000,00 |
| 4.2 | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Lp. | Wyszczególnienie | Plan na 2020 rok (przed zmianą) | Zmiana | Plan po zmianach |
|-----------|--|------------------------------------|-------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.5 | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Rozchody budżetu | 35 480 952,00 | 0,00 | 35 480 952,00 |
| 5.1 | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym: | 35 480 952,00 | 0,00 | 35 480 952,00 |
| 5.1.1 | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.1 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.2 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3 | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3.1 | środkami nowego zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3.2 | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3.3 | innymi środkami | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Kwota długu, w tym: | 368 601 343,00 | 0,00 | 368 601 343,00 |
| 6.1 | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | x | x | x |
| 7.1 | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | 83 015 975,00 | 0,00 | 83 015 975,00 |
| 7.2 | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki | 83 015 975,00 | 0,00 | 83 015 975,00 |
| 8 | Wskaźnik spłaty zobowiązań | x | x | x |
| 8.1 | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) | 13,43% | 0,00% | 13,43% |
| 8.2 | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) | 18,41% | 0,00% | 18,41% |
| | | 16,95% | 0,00% | 16,95% |
| 8.3 | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) | 25,12% | 0,00% | 25,12% |
| 8.3.1 | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) | 28,00% | 0,00% | 28,00% |
| 8.4 | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy | TAK | | TAK |
| 8.4.1 | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy | TAK | | TAK |
| 9 | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | x | x | x |
| 9.1 | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 183 713 583,00 | 0,00 | 183 713 583,00 |
| 9.1.1 | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 183 713 583,00 | 0,00 | 183 713 583,00 |
| 9.1.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 152 437 469,00 | 0,00 | 152 437 469,00 |
| 9.2 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 269 255 818,00 | 0,00 | 269 255 818,00 |
| 9.2.1 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 269 255 818,00 | 0,00 | 269 255 818,00 |

| Lp. | Wyszczególnienie | Plan na 2020 rok (przed zmianą) | Zmiana | Plan po zmianach |
|------------|--|------------------------------------|------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 9.2.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 234 553 749,00 | 0,00 | 234 553 749,00 |
| 9.3 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 198 463 671,00 | 0,00 | 198 463 671,00 |
| 9.3.1 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 198 463 671,00 | 0,00 | 198 463 671,00 |
| 9.3.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 | 153 766 080,00 | 0,00 | 153 766 080,00 |
| 9.4 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 294 827 613,00 | 0,00 | 294 827 613,00 |
| 9.4.1 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 294 827 613,00 | 0,00 | 294 827 613,00 |
| 9.4.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 | 234 553 749,00 | 0,00 | 234 553 749,00 |
| 10 | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | x | x | x |
| 10.1 | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego: | 698 613 424,00 | 0,00 | 698 613 424,00 |
| 10.1.1 | bieżące | 302 029 839,00 | 0,00 | 302 029 839,00 |
| 10.1.2 | majątkowe | 396 583 585,00 | 0,00 | 396 583 585,00 |
| 10.2 | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.3 | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.4 | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.5 | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.6 | Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych | 35 480 952,00 | 0,00 | 35 480 952,00 |
| 10.7 | Wydatki zmniejszające dług, w tym: | 950 000,00 | 343 298,80 | 1 293 298,80 |
| 10.7.1 | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3. | 0,00 | 343 298,80 | 343 298,80 |
| 10.7.2 | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym: | 950 000,00 | 0,00 | 950 000,00 |
| 10.7.2.1 | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2.1.1 | dokonywana w formie wydatku bieżącego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.3 | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.8 | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.9 | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem uchwały jest zmiana załącznika nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2020-2038, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.