

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 20/888/20 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 29 maja 2020 r. zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu województwa na rok 2020 dokonano zmian w budżecie województwa na 2020 r., które skutkowało:

- zwiększeniem planowanych dochodów o kwotę 53.496.022 zł;
- zwiększeniem planowanych wydatków o kwotę 53.496.022 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 nastąpiła zmiana sposobu wyliczenia wskaźników spłaty zobowiązań w związku z aktualizacją przez Ministerstwo Finansów systemu Besti@ wynikającą z art. 31z1 ustawy o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw.

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	1 124 975 894,53	53 496 022,00	1 178 471 916,53
1.1	Dochody bieżące, z tego:	849 626 754,53	51 909 707,00	901 536 461,53
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	271 414 480,53	51 900 936,00	323 315 416,53
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	22 491 363,00	8 771,00	22 500 134,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	275 349 140,00	1 586 315,00	276 935 455,00
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	275 069 140,00	1 586 315,00	276 655 455,00
2	Wydatki ogółem	1 224 475 894,53	53 496 022,00	1 277 971 916,53
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	766 610 779,53	51 909 707,00	818 520 486,53
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	152 695 022,23	-97 589,00	152 597 433,23
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:	457 865 115,00	1 586 315,00	459 451 430,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	435 378 214,00	1 586 315,00	436 964 529,00
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%	1,51%	18,46%
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%	1,40%	26,52%
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%	1,36%	29,36%
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	51 900 936,00	235 614 519,00
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	51 900 936,00	235 614 519,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	152 437 469,00	46 437 680,00	198 875 149,00
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	550 000,00	269 805 818,00
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	550 000,00	269 805 818,00

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	492 105,00	235 045 854,00
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	51 900 936,00	250 364 607,00
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	51 900 936,00	250 364 607,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2	153 766 080,00	46 437 680,00	200 203 760,00
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	550 000,00	295 377 613,00
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	550 000,00	295 377 613,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2	234 553 749,00	492 105,00	235 045 854,00
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:	1 293 298,80	0,00	1 293 298,80
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	343 298,80	0,00	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.