

## UZASADNIENIE

### 1. Przedmiot regulacji:

Uchwała dotyczy zmiany wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2021-2039.

### 2. Omówienie podstawy prawnej:

Na podstawie art. 232 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305) 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 2021-2039.

Uchwałą Nr 25/1000/21 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 30 czerwca 2021 r. zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu województwa na rok 2021 dokonano zmian w budżecie województwa na 2021 r., które skutkowały:

- zwiększeniem planowanych dochodów o kwotę 138.700,97 zł;

- zwiększeniem planowanych wydatków o kwotę 138.700,97 zł

a także dokonano zmian w poszczególnych grupach wydatków.

W związku ze zmianami budżetu na 2021 r. dokonuje się uaktualnienia danych w wieloletniej prognozie finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2021-2039 celem utrzymania zgodności poszczególnych wartości w obu dokumentach.

Szczegółowy zakres zmian budżetu województwa na 2021 r., które wpływają na załącznik nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2021 rok (przed zmianą)	Zmiana	Plan po zmianach
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>1 389 964 985,00</b>	<b>138 700,97</b>	<b>1 390 103 685,97</b>
1.1	Dochody bieżące, z tego:	931 101 283,00	138 700,97	931 239 983,97
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	80 426 127,00	0,00	80 426 127,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	214 300 000,00	0,00	214 300 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	300 881 893,00	0,00	300 881 893,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	313 979 579,00	117 827,97	314 097 406,97
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	21 513 684,00	20 873,00	21 534 557,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	458 863 702,00	0,00	458 863 702,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 415 215,00	0,00	1 415 215,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	437 576 288,00	0,00	437 576 288,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>1 525 454 915,00</b>	<b>138 700,97</b>	<b>1 525 593 615,97</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	839 131 914,00	138 700,97	839 270 614,97
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	163 908 805,00	596 550,00	164 505 355,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	35 093 710,00	0,00	35 093 710,00
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:	7 523 985,00	0,00	7 523 985,00
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
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>686 323 001,00</b>	<b>0,00</b>	<b>686 323 001,00</b>
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	662 563 250,00	0,00	662 563 250,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	249 931 105,00	0,00	249 931 105,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-135 489 930,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-135 489 930,00</b>
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>162 933 883,00</b>	<b>0,00</b>	<b>162 933 883,00</b>
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	79 938 699,00	0,00	79 938 699,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	72 300 000,00	0,00	72 300 000,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	2 189 930,00	0,00	2 189 930,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 189 930,00	0,00	2 189 930,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	80 805 254,00	0,00	80 805 254,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	61 000 000,00	0,00	61 000 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2021 rok (przed zmianą)	Zmiana	Plan po zmianach
1	2	3	4	5
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
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
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>27 443 953,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 443 953,00</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	27 443 953,00	0,00	27 443 953,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeni z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeni określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeni określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeni 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
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeni z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>321 596 090,00</b>	<b>0,00</b>	<b>321 596 090,00</b>
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	91 969 369,00	0,00	91 969 369,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	174 964 553,00	0,00	174 964 553,00
<b>8</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
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 wyłączeni przypadających na dany rok)	11,35%	0,00%	11,35%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	18,27%	0,00%	18,27%
		18,49%	0,01%	18,50%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeni, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	29,73%	0,00%	29,73%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeni, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	35,52%	0,00%	35,52%
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 wyłączeni, 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 wyłączeni, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK		TAK
<b>9</b>	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
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	228 884 678,00	0,00	228 884 678,00

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2021 rok (przed zmianą)	Zmiana	Plan po zmianach
1	2	3	4	5
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:	228 884 678,00	0,00	228 884 678,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	194 077 482,00	0,00	194 077 482,00
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	431 969 541,00	0,00	431 969 541,00
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:	431 969 541,00	0,00	431 969 541,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	372 333 580,00	0,00	372 333 580,00
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	242 110 735,00	20 870,00	242 131 605,00
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:	242 110 735,00	20 870,00	242 131 605,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	194 493 713,00	4 072,00	194 497 785,00
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	460 975 488,00	0,00	460 975 488,00
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:	460 975 488,00	0,00	460 975 488,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	372 067 220,00	0,00	372 067 220,00
<b>10</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	908 465 608,00	0,00	908 465 608,00
10.1.1	bieżące	336 146 001,00	0,00	336 146 001,00
10.1.2	majątkowe	572 319 607,00	0,00	572 319 607,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	985 339,00	0,00	985 339,00
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	27 443 953,00	0,00	27 443 953,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	41 910,15	0,00	41 910,15
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	41 910,15	0,00	41 910,15
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00
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 nie kasowych (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
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	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 2021-2039, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.