

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Uchwała dotyczy zmiany wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2022-2039.

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 z późn. zm.) zmian w wieloletniej prognozie finansowej, z wyłączeniem zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na przedsięwzięcia dokonuje Zarząd Województwa. Natomiast zgodnie z § 4 ust. 3 uchwały Nr XXXIX/543/21 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2022-2039 Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego upoważniony został do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygnięć, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

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 2022-2039.

W powyższej uchwale wprowadzone są zmiany wynikające ze zmiany budżetu województwa na 2022 r. dokonane uchwałami Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego: Nr 2/50/22 z dnia 14 stycznia 2022 r. oraz Nr 6/211/22 z dnia 23 lutego 2022 r. zmieniającymi uchwałę w sprawie budżetu województwa na rok 2022.

Dokonuje się zmiany w wieloletniej prognozie finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2022-2039. Zmiany wynikają:

- ze zmiany budżetu województwa na 2022 r.;
- ze zmiany w planowanych przedsięwzięciach.

Szczegółowy zakres zmian budżetu województwa na 2022 r., które wpływają na załącznik nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2022 rok (przed zmianą)	Zmiana	Plan po zmianach
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem	1 529 286 774,00	38 487 031,00	1 567 773 805,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	1 106 440 019,00	15 852 837,00	1 122 292 856,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	75 368 433,00	0,00	75 368 433,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	380 367 513,00	0,00	380 367 513,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	399 432 803,00	0,00	399 432 803,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	231 401 472,00	15 846 771,00	247 248 243,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	19 869 798,00	6 066,00	19 875 864,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	422 846 755,00	22 634 194,00	445 480 949,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	460 000,00	0,00	460 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	422 377 255,00	22 634 194,00	445 011 449,00
2	Wydatki ogółem	1 576 286 774,00	38 487 031,00	1 614 773 805,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	858 233 463,00	15 852 837,00	874 086 300,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	166 768 902,00	-26 895,00	166 742 007,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	42 740 373,00	0,00	42 740 373,00
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:	10 405 754,00	0,00	10 405 754,00
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	718 053 311,00	22 634 194,00	740 687 505,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	684 508 200,00	22 634 194,00	707 142 394,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	180 932 646,00	21 686 409,00	202 619 055,00
3	Wynik budżetu	-47 000 000,00	0,00	-47 000 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2022 rok (przed zmianą)	Zmiana	Plan po zmianach
1	2	3	4	5
4	Przychody budżetu	64 580 952,00	0,00	64 580 952,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	40 000 000,00	0,00	40 000 000,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	30 000 000,00	0,00	30 000 000,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	2 050 588,00	0,00	2 050 588,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 050 588,00	0,00	2 050 588,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	22 530 364,00	0,00	22 530 364,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	14 949 412,00	0,00	14 949 412,00
4.4	Splaty 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
5	Rozchody budżetu	17 580 952,00	0,00	17 580 952,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	17 580 952,00	0,00	17 580 952,00
5.1.1	łącznie 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
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	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:	277 034 186,00	0,00	277 034 186,00
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	248 206 556,00	0,00	248 206 556,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	272 787 508,00	0,00	272 787 508,00
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)	8,08%	0,00%	8,08%
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)	30,81%	0,00%	30,81%
		30,86%	0,00%	30,86%
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)	36,05%	0,00%	36,05%
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)	37,83%	0,00%	37,83%
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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2022 rok (przed zmianą)	Zmiana	Plan po zmianach
1	2	3	4	5
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	166 777 403,00	15 746 771,00	182 524 174,00
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:	166 777 403,00	15 746 771,00	182 524 174,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	138 027 489,00	14 049 361,00	152 076 850,00
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	363 281 647,00	22 634 194,00	385 915 841,00
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:	363 281 647,00	22 634 194,00	385 915 841,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	307 987 030,00	20 454 938,00	328 441 968,00
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	177 750 110,00	15 750 693,00	193 500 803,00
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:	177 750 110,00	15 750 693,00	193 500 803,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	137 413 789,00	14 052 200,00	151 465 989,00
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	404 765 906,00	22 634 194,00	427 400 100,00
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:	404 765 906,00	22 634 194,00	427 400 100,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	307 987 030,00	20 454 938,00	328 441 968,00
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:	792 910 429,00	25 539 765,00	818 450 194,00
10.1.1	bieżące	191 111 629,00	2 965 709,00	194 077 338,00
10.1.2	majątkowe	601 798 800,00	22 574 056,00	624 372 856,00
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 przejścia 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	15 580 952,00	0,00	15 580 952,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00
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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2022 rok (przed zmianą)	Zmiana	Plan po zmianach
1	2	3	4	5
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

Ponadto dokonuje się zmian w załączniku nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej "Wykaz przedsięwzięć wieloletnich" w zakresie poniższych przedsięwzięć:

Lp.	Wyszczególnienie (nazwa zadania i cel)	Łączne nakłady finansowe			
		Przed zmianą	Zwiększenia	Zmniejszenia	Po zmianie
1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych				
1.1	Wydatki bieżące				
1.1.1	RPO 2020 - Dz. 6.1.1 – Doposażenie szpitali w województwie kujawsko-pomorskim związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 – Wsparcie podmiotów leczniczych w zwalczaniu epidemii COVID-19 (dokonuje się urealnienia poniesionych do końca 2021 r. wydatków oraz przeniesienia niewykorzystanej kwoty z roku 2021 do roku 2022 przy zachowaniu niezmiennionej ogólnej wartości projektu)	6 504 921	0	0	6 504 921
1.1.2	RPO 2020 - Dz. 8.6.1 - Zdrowiej w pracy i po pracy - Wydłużenie aktywności zawodowej pracowników WUP oraz promocja aktywnego stylu życia (dokonuje się urealnienia poniesionych do końca 2021 r. wydatków oraz przeniesienia niewykorzystanej kwoty z roku 2021 do roku 2022 przy zachowaniu niezmiennionej ogólnej wartości projektu)	398 914	0	0	398 914
1.2	Wydatki majątkowe				
1.2.1	RPO 2020 - Dz. 6.1.1 – Doposażenie szpitali w województwie kujawsko-pomorskim związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 – Wsparcie podmiotów leczniczych w zwalczaniu epidemii COVID-19 (dokonuje się urealnienia poniesionych do końca 2021 r. wydatków oraz przeniesienia niewykorzystanej kwoty z roku 2021 do roku 2022 przy zachowaniu niezmiennionej ogólnej wartości projektu)	69 080 690	0	0	69 080 690
1.2.2	IZ - POIŚ, Dz. 8.1 - Młyn Kultury - Przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku magazynowego przy ul. Kościuszki 77 w Toruniu na budynek o funkcji użyteczności publicznej - Poprawa dostępu do infrastruktury kultury (dokonuje się urealnienia poniesionych do końca 2021 r. wydatków oraz przeniesienia niewykorzystanej kwoty z roku 2021 do roku 2022 przy zachowaniu niezmiennionej ogólnej wartości projektu)	30 836 726	0	0	30 836 726

Zmiany w przedsięwzięciach wynikają z aktualizacji harmonogramu realizacji powyższych projektów i dotyczą wyłącznie wydatków finansowanych z budżetu środków europejskich oraz z budżetu państwa na współfinansowanie krajowe.

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem uchwały jest zmiana wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2022-2039, zgodnie z załącznikami do niniejszej uchwały. Zmiany wynikają wyłącznie ze zmian w budżecie województwa na 2022 rok i nie wpływają na zmianę dochodów, wydatków i wyniku budżetowego w kolejnych latach.