

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 7/211/22 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.