

UCHWAŁA NR L/674/22
SEJMIKU WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

z dnia 24 października 2022 r.

w sprawie zmiany budżetu województwa na rok 2022

Na podstawie art. 18 pkt 6 i art. 89 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2022 r. poz. 2094), art. 211, 212, 214, 215, 217, 219 ust. 3, art. 222 ust. 1, 2 i 3, art. 235-237, 258 ust. 1 pkt 1, 4 i ust. 3, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z późn zm¹⁾), uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXXIX/544/21 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie budżetu województwa na rok 2022 (z późn. zm²⁾), wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 1 w ust. 1:

a) wstęp do wyliczenia otrzymuje brzmienie:

„Ustala się, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały, dochody budżetu województwa w kwocie **1.733.156.482,54 zł**, z tego:”;

b) pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) dochody bieżące w kwocie 1.243.549.783,54 zł;”;

2) w § 3:

a) w ust. 1:

- wstęp do wyliczenia otrzymuje brzmienie:

„Ustala się, zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały, deficyt budżetu województwa w kwocie **28.833.265,10 zł**, który pokryty zostanie:”;

- pkt 3 otrzymuje brzmienie:

„3) przychodami stanowiącymi wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 26.235.365,04 zł.”;

b) ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Ustala się, zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały, przychody budżetu województwa w kwocie **46.414.217,10 zł** i rozchody budżetu województwa w kwocie **17.580.952,00 zł**.”;

3) w załączniku nr 1 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;

4) w załączniku nr 2 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały;

5) w załączniku nr 5 zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz.1692, 1725, 1747, 1768 i 1964.

²⁾ Wymieniona uchwała zmieniona została uchwałami: : Nr 2/50/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 14 stycznia 2022 r., Nr 7/211/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 lutego 2022 r., Nr 9/287/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 9 marca 2022 r., Nr XLIII/571/22 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 21 marca 2022 r., Nr 13/471/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 6 kwietnia 2022 r., Nr XLIV/587/22 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 25 kwietnia 2022 r., Nr 16/577/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 27 kwietnia 2022 r., Nr XLV/607/22 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 27 maja 2022 r., Nr 21/835/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 31 maja 2022 r. Nr XLVII/626/22 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 27 czerwca 2022 r., Nr 25/985/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 29 czerwca 2022 r., Nr 30/1257/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 5 sierpnia 2022 r., Nr 34/1402/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 31 sierpnia 2022 r., Nr XLIX/655/22 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 26 września 2022 r. oraz Nr 39/1544/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 4 października 2022 r.

- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego.
- § 3. Uchwała podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.
- § 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Sejmiku
Województwa

Elżbieta Piniewska

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji

Uchwała dotyczy zmiany budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego na rok 2022, przyjętego uchwałą Nr XXXIX/544/21 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 20 grudnia 2021 r., zmienioną uchwałami: Nr 2/50/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 14 stycznia 2022 r., Nr 7/211/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 lutego 2022 r., Nr 9/287/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 9 marca 2022 r., Nr XLIII/571/22 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 21 marca 2022 r., Nr 13/471/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 6 kwietnia 2022 r., Nr XLIV/587/22 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 25 kwietnia 2022 r., Nr 16/577/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 27 kwietnia 2022 r., Nr XLV/607/22 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 27 maja 2022 r., Nr 21/835/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 31 maja 2022 r., Nr XLVII/626/22 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 27 czerwca 2022 r., Nr 25/985/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 29 czerwca 2022 r., Nr 30/1257/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 5 sierpnia 2022 r., Nr 34/1402/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 31 sierpnia 2022 r., Nr XLIX/655/22 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 26 września 2022 r. oraz Nr 39/1544/22 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 4 października 2022 r.

Niniejszą uchwałą dokonuje się zmian w zakresie planowanych dochodów, przychodów i deficytu budżetowego.

2. Omówienie podstawy prawnej

Zgodnie z art. 18 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2022 poz. 2094) do właściwości Sejmiku Województwa należy uchwalanie budżetu województwa. W toku wykonywania budżetu uchwalonego w formie uchwały budżetowej na dany rok, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może dokonywać zmian w planie finansowym dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów tej jednostki z wyłączeniem dzielenia rezerw ogólnej i celowych, którymi dysponuje zarząd jednostki samorządu terytorialnego na podstawie art. 222 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 poz. 1634, z późn. zm.).

Art. 211, 212, 214, 215, 217, 219 ust. 3, art. 222 ust. 1, 2 i 3, art. 235-237 i 258 ust. 1 pkt 1, 4 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych określają zakres i wymogi, które musi spełniać uchwała budżetowa jednostki samorządu terytorialnego.

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

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

4. Uzasadnienie merytoryczne - uzasadnienie do zmian w uchwale budżetowej na 2022 rok

Lp.	Treść	Plan przed zmianą	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przeniesienia między zadaniami w ramach tej samej klasyfikacji budżetowej	Plan po zmianach
Dochody						
	OGÓLEM	1 700 479 841,60	32 676 640,94	0,00	0,00	1 733 156 482,54
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	456 576 489,00	32 676 640,94	0,00	0,00	489 253 129,94
75623	Udziały województw w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	455 735 946,00	32 676 640,94	0,00	0,00	488 412 586,94
	Zwiększa się o dochody własne województwa z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych z kwoty 75.368.433 zł do kwoty 108.045.073,94 zł w związku z informacją od Ministra Finansów ST3.4753.11.2022 z dnia 30 września 2022 r. o przyznaniu dodatkowych dochodów na rok 2022 w wysokości 32.676.640,94 zł, na podstawie art.70j ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 1672, z późn. zm.).					

5. Ocena skutków regulacji:

I. Zmiany w treści uchwały:

1.	§ 1 ust. 1 dotyczący dochodów budżetowych	1 700 479 841,60	32 676 640,94			1 733 156 482,54
2.	§ 1 ust. 1 pkt 1 dotyczący dochodów bieżących	1 210 873 142,60	32 676 640,94			1 243 549 783,54
3.	§ 3 ust. 1 dotyczący deficytu budżetowego	61 509 906,04		32 676 640,94		28 833 265,10
4.	§ 3 ust. 1 pkt 3 dotyczący pokrycia deficytu budżetowego przychodami stanowiącymi wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	58 912 005,98		32 676 640,94		26 235 365,04
5.	§ 3 ust. 2 dotyczący przychodów budżetowych	79 090 858,04		32 676 640,94		46 414 217,10

II. Zmiany załączników do uchwały budżetowej:

1. Załącznik nr 1 "Dochody budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego wg źródeł pochodzenia. Plan na 2022 rok";
2. Załącznik nr 2 "Dochody budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego wg klasyfikacji budżetowej. Plan na 2022 rok";
3. Załącznik nr 5 "Wynik budżetowy i finansowy. Plan na 2022 rok".

III. Wynik budżetowy i finansowy na 2022 rok

Zmianie ulega załącznik nr 5 do uchwały budżetowej pn. "Wynik budżetowy i finansowy. Plan na 2022 rok" w związku ze:

- 1) zwiększeniem planowanych dochodów o kwotę 32.676.640,94 zł, tj. do kwoty 1.733.156.482,54 zł;
- 2) zmniejszeniem planowanych przychodów o kwotę 32.676.640,94 zł, tj. do kwoty 46.414.217,10 zł, w wyniku zmniejszenia przychodów stanowiących wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego z kwoty 58.912.005,98 zł do kwoty 26.235.365,04 zł;
- 3) zmniejszeniem planowanego deficytu budżetowego o kwotę 32.676.640,94 zł, tj. z kwoty 61.509.906,04 zł do kwoty 28.833.265,10 zł.

Lp.	Treść	Plan przed zmianą	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przeniesienia między zadaniami w ramach tej samej klasyfikacji budżetowej	Plan po zmianach
-----	-------	-------------------	-------------	--------------	---	------------------

	Rozliczenie wolnych środków na dzień 31 grudnia 2021 r. zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu województwa za rok 2021 oraz sprawozdaniem Rb-NDS					170 095 152,70 zł
	w tym:					
	a) wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu:					
	- zadań związanych z ochroną gruntów rolnych					10 004 293,71 zł
	- pozostałych zadań					519 816,04 zł
	b) wynikające z rozliczenia środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych					78 084,02 zł
	c) pozostałe wolne środki					159 492 958,93 zł
	w tym:					
	- rozdysponowane w 2022 r.					43 816 317,04 zł
	- rozdysponowane w wieloletniej prognozie finansowej w latach 2025-2028					83 000 000,00 zł
	- pozostałe do rozdysponowania					32 676 641,89 zł

Wolne środki pozostałe do rozdysponowania mogą okazać się niezbędne na pokrycie wzrostu wydatków w kolejnych latach przewidywanego w wyniku postępującej inflacji.

W załączniku nr 1 "Dochody budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego wg źródeł pochodzenia. Plan na 2022 rok" do uchwały Nr XXXIX/544/21 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie budżetu województwa na rok 2022 (z późn. zm.), wprowadza się następujące zmiany:

Dział	Nazwa	*	Ogółem	Udziały w podatkach i subwencje	Pozostałe dochody własne uzyskiwane przez Województwo i jednostki budżetowe	Dotacje i środki na finansowanie:										
						zadań z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych						zadań pozostałych				
						z budżetu państwa - budżet środków europejskich	z budżetu państwa - budżet środków krajowych		od jednostek samorządu terytorialnego	z funduszy celowych	z innych źródeł zagranicznych	z pozostałych źródeł	z budżetu państwa	od jednostek samorządu terytorialnego	z funduszy celowych	z pozostałych źródeł
							na finansowanie części unijnej	na finansowanie części krajowej								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
	DOCHODY BIEŻĄCE	a	1 210 873 142,60	857 785 540,00	36 327 024,00	136 205 500,00	55 245 548,00	32 987 262,00	1 047 009,00	0,00	1 094 038,00	1 071,00	60 466 836,20	5 841 739,00	23 871 575,40	0,00
		b	32 676 640,94	32 676 640,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		c	1 243 549 783,54	890 462 180,94	36 327 024,00	136 205 500,00	55 245 548,00	32 987 262,00	1 047 009,00	0,00	1 094 038,00	1 071,00	60 466 836,20	5 841 739,00	23 871 575,40	0,00
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	a	456 576 489,00	455 735 946,00	840 543,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		b	32 676 640,94	32 676 640,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		c	489 253 129,94	488 412 586,94	840 543,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	o g ó ł e m :	a	1 700 479 841,60	857 785 540,00	54 539 229,00	529 047 723,00	57 562 116,00	78 184 098,00	7 854 434,00	6 875 000,00	1 094 038,00	26 309,00	60 466 836,20	22 131 449,00	24 913 069,40	0,00
		b	32 676 640,94	32 676 640,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		c	1 733 156 482,54	890 462 180,94	54 539 229,00	529 047 723,00	57 562 116,00	78 184 098,00	7 854 434,00	6 875 000,00	1 094 038,00	26 309,00	60 466 836,20	22 131 449,00	24 913 069,40	0,00

*
a - plan na 2022 r.
b - saldo zmian
c - plan po zmianach

Załącznik nr 2 do uchwały
 Nr L/674/22 Sejmiku Województwa
 z dnia 24.10.2022 r.

W załączniku nr 2 "Dochody budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego wg klasyfikacji budżetowej. Plan na 2022 rok" do uchwały Nr XXXIX/544/21 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie budżetu województwa na rok 2022 (z późn. zm.), wprowadza się następujące zmiany:

w złotych

Dział Rozdział	§	Nazwa	Plan na 2022 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Plan po zmianach
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		DOCHODY OGÓŁEM	1 700 479 841,60	32 676 640,94	0,00	1 733 156 482,54
756		DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	456 576 489,00	32 676 640,94	0,00	489 253 129,94
75623		Udziały województw w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	455 735 946,00	32 676 640,94	0,00	488 412 586,94
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	75 368 433,00	32 676 640,94	0,00	108 045 073,94

W załączniku nr 5 "Wynik budżetowy i finansowy. Plan na 2022 rok" do uchwały Nr XXXIX/544/21 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie budżetu województwa na rok 2022 (z późn.zm.), wprowadza się następujące zmiany:

w złotych					
Lp.	§	Wyszczególnienie	Plan na 2022 r.	Zmiana	Plan po zmianach
1	2	3	4	5	6
1		Dochody	1 700 479 841,60	32 676 640,94	1 733 156 482,54
1.1		dochody bieżące	1 210 873 142,60	32 676 640,94	1 243 549 783,54
1.2		dochody majątkowe	489 606 699,00	0,00	489 606 699,00
2		Przychody	79 090 858,04	-32 676 640,94	46 414 217,10
2.1		Niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	2 597 900,06	0,00	2 597 900,06
2.1.1	905	wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	2 519 816,04	0,00	2 519 816,04
2.1.2	906	wynikające z rozliczenia środków określonych w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	78 084,02	0,00	78 084,02
2.2.	952	Kredyt krajowy	0,00	0,00	0,00
2.2.1		Kredyt na spłatę zaciągniętych kredytów	0,00	0,00	0,00
2.2.2		Kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego	0,00	0,00	0,00
2.3	950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	76 492 957,98	-32 676 640,94	43 816 317,04
2.3.1		Wolne środki na spłatę zaciągniętych kredytów	17 580 952,00	0,00	17 580 952,00
2.3.2		Wolne środki na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego	58 912 005,98	-32 676 640,94	26 235 365,04
3		OGÓŁEM (w.1 + w.2)	1 779 570 699,64	0,00	1 779 570 699,64
4		Wydatki	1 761 989 747,64	0,00	1 761 989 747,64
4.1		wydatki bieżące, w tym:	976 008 340,64	0,00	976 008 340,64
4.1.1		wydatki bieżące (bez obsługi długu, gwarancji i poręczeń)	939 562 445,64	0,00	939 562 445,64
4.1.2		wydatki na obsługę długu, gwarancje i poręczenia	36 445 895,00	0,00	36 445 895,00
4.2		wydatki majątkowe	785 981 407,00	0,00	785 981 407,00
5		Rozchody	17 580 952,00	0,00	17 580 952,00
5.1	992	Spłata otrzymanych kredytów	17 580 952,00	0,00	17 580 952,00
6		OGÓŁEM (w.4 + w.5)	1 779 570 699,64	0,00	1 779 570 699,64
7		WYNIK FINANSOWY (w.3 - w. 6)	0,00	0,00	0,00
8		Deficyt (-) Nadwyżka (+) (w.1 - w. 4)	-61 509 906,04	32 676 640,94	-28 833 265,10
9		Pokrycie deficytu budżetowego	61 509 906,04	-32 676 640,94	28 833 265,10
9.1		Niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	2 597 900,06	0,00	2 597 900,06
9.1.1		wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	2 519 816,04	0,00	2 519 816,04
9.1.2		wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	78 084,02	0,00	78 084,02
9.2		Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00
9.3		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	58 912 005,98	-32 676 640,94	26 235 365,04
Informacje dodatkowe					
		dochody bieżące (poz. 1.1)	1 210 873 142,60	32 676 640,94	1 243 549 783,54
		wydatki bieżące (poz. 4.1)	976 008 340,64	0,00	976 008 340,64
		Nadwyżka bieżąca (poz. 1.1 - poz. 4.1)	234 864 801,96	32 676 640,94	267 541 442,90
		Dochody ogółem	1 700 479 841,60	32 676 640,94	1 733 156 482,54
		- wydatki bieżące (bez obsługi długu)	939 562 445,64	0,00	939 562 445,64
		+ nadwyżka z lat ubiegłych+wolne środki+niewykorzystane środki	79 090 858,04	-32 676 640,94	46 414 217,10
		Środki do dyspozycji na obsługę długu, gwarancje i poręczenia oraz wydatki majątkowe	840 008 254,00	0,00	840 008 254,00
		- spłata i obsługa długu (raty + odsetki)			
		oraz gwarancje i poręczenia	54 026 847,00	0,00	54 026 847,00
		Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe	785 981 407,00	0,00	785 981 407,00
		- wydatki majątkowe	785 981 407,00	0,00	785 981 407,00
		Wynik	0,00	0,00	0,00
		+ kredyty zaciągnięte	0,00	0,00	0,00
		Wynik finansowy budżetu	0,00	0,00	0,00