

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Uchwała dotyczy zmiany wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2023-2039.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Na podstawie art. 232 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 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. 1 pkt 3 uchwały Nr LII/700/22 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 19 grudnia 2022 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2023-2039 Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego upoważniony został do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego 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 tego przedsięwzięcia, 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 powyżej, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygnięć konkursów, 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 2023-2039.

W powyższej uchwale wprowadzone są zmiany wynikające ze zmiany budżetu województwa na 2023 r. dokonane uchwałami Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego: Nr 26/1309/23 z dnia 28 czerwca 2023 r. oraz Nr 33/1783/23 z dnia 16 sierpnia 2023 r. zmieniającymi uchwałę w sprawie budżetu województwa na rok 2023.

Dokonuje się zmiany w wieloletniej prognozie finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2023-2039. Zmiany wynikają:

- ze zmiany budżetu województwa na 2023 r.;

- ze zmiany w planowanych przedsięwzięciach.

Szczegółowy zakres zmian budżetu województwa na 2023 r., które wpływają na załącznik nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2023 rok (przed zmianą)	Zmiana	Plan po zmianach
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem	1 940 695 090,91	34 862 815,99	1 975 557 906,90
1.1	Dochody bieżące, z tego:	1 497 339 955,91	31 389 935,99	1 528 729 891,90
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	72 463 170,00	0,00	72 463 170,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	569 066 924,00	0,00	569 066 924,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	490 385 288,00	0,00	490 385 288,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	342 472 747,38	31 070 222,99	373 542 970,37
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	22 951 826,53	319 713,00	23 271 539,53
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	443 355 135,00	3 472 880,00	446 828 015,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	381 180,00	0,00	381 180,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	436 556 371,00	3 471 443,00	440 027 814,00
2	Wydatki ogółem	2 114 616 541,52	34 862 815,99	2 149 479 357,51
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	1 215 581 125,52	31 389 935,99	1 246 971 061,51
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	199 818 931,90	14 798 397,00	214 617 328,90
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	39 745 971,00	0,00	39 745 971,00
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:	22 413 674,00	0,00	22 413 674,00
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:	899 035 416,00	3 472 880,00	902 508 296,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	816 387 481,00	3 472 880,00	819 860 361,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	205 441 475,00	1 378 505,00	206 819 980,00
3	Wynik budżetu	-173 921 450,61	0,00	-173 921 450,61

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2023 rok (przed zmianą)	Zmiana	Plan po zmianach
1	2	3	4	5
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4	Przychody budżetu	187 421 450,61	0,00	187 421 450,61
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	80 000 000,00	0,00	80 000 000,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	66 500 000,00	0,00	66 500 000,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	5 921 450,61	0,00	5 921 450,61
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	5 921 450,61	0,00	5 921 450,61
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	101 500 000,00	0,00	101 500 000,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	101 500 000,00	0,00	101 500 000,00
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	13 500 000,00	0,00	13 500 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	13 500 000,00	0,00	13 500 000,00
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:	291 558 401,00	0,00	291 558 401,00
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	281 758 830,39	0,00	281 758 830,39
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	389 180 281,00	0,00	389 180 281,00
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)	3,11%	0,00%	3,11%
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)	30,15%	0,01%	30,16%
		30,18%	0,01%	30,19%
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)	38,87%	0,00%	38,87%

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2023 rok (przed zmianą)	Zmiana	Plan po zmianach
1	2	3	4	5
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)	41,95%	0,00%	41,95%
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	254 652 345,00	14 122 710,00	268 775 055,00
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:	254 652 345,00	14 122 710,00	268 775 055,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	233 648 261,00	14 117 710,00	247 765 971,00
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	391 985 953,00	3 439 593,00	395 425 546,00
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:	391 985 953,00	3 439 593,00	395 425 546,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	356 179 867,00	3 444 593,00	359 624 460,00
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	298 635 420,00	14 346 606,00	312 982 026,00
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:	298 635 420,00	14 346 606,00	312 982 026,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	235 835 199,00	14 117 710,00	249 952 909,00
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	371 754 722,00	3 439 593,00	375 194 315,00
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:	371 754 722,00	3 439 593,00	375 194 315,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	297 151 105,00	3 444 593,00	300 595 698,00
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:	1 111 068 986,33	467 500,00	1 111 536 486,33
10.1.1	bieżące	472 772 493,33	482 500,00	473 254 993,33
10.1.2	majątkowe	638 296 493,00	-15 000,00	638 281 493,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	1 135 690,00	0,00	1 135 690,00
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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2023 rok (przed zmianą)	Zmiana	Plan po zmianach
1	2	3	4	5
10.6	Splaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	13 500 000,00	0,00	13 500 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	5 600 000,00	0,00	5 600 000,00
10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	5 600 000,00	0,00	5 600 000,00
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 nie kasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty 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. 9.3.2 – Inicjatywy w zakresie usług społecznych realizowane przez NGO - Wzrost dostępności do usług społecznych dla mieszkańców województwa w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 (dokonuje się zwiększenia planowanych na 2023 r. wydatków oraz ogólnej wartości projektu w związku ze zwiększeniem dofinansowania projektu przez Instytucję Zarządzającą RPO, w tym: środki z UE o kwotę 467.500 zł, środki z budżetu państwa na współfinansowanie krajowe o kwotę 82.500 zł)	6 157 250	550 000	0	6 707 250
1.1.2	RPO 2020 - RPO WKP 2014-2020 (współfinansowanie krajowe dla beneficjentów środków EFS) - Ułatwienie absorpcji środków (Urząd Marszałkowski w Toruniu) (dokonuje się przeniesienia środków z puli na współfinansowanie z EFS do projektu pn. "Inicjatywy w zakresie usług społecznych realizowane przez NGO", RPO Działanie 9.3.2)	71 536 622	0	82 500	71 454 122
1.1.3	PROW 2020 - PT Schemat II - Wsparcie funkcjonowania krajowej sieci obszarów wiejskich oraz realizacja działań informacyjno-promocyjnych PROW 2014-2020 (KSOW) - Wsparcie wdrażania i oceny polityki w zakresie rozwoju obszarów wiejskich (dokonuje się przeniesienia do wydatków bieżących części wydatków inwestycyjnych w związku z decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 16 czerwca 2023 r. informującą o przeniesieniu do wydatków bieżących niewykorzystanych wydatków inwestycyjnych zaplanowanych na zakup nowego urządzenia wielofunkcyjnego na potrzeby pracowników Sekretariatu Regionalnego KSOW. Ogólna wartość wydatków bieżących ulega zwiększeniu)	10 797 490	15 000	0	10 812 490
1.2	Wydatki majątkowe				
1.2.1	PROW 2020 - PT Schemat II - Wsparcie funkcjonowania krajowej sieci obszarów wiejskich oraz realizacja działań informacyjno-promocyjnych PROW 2014-2020 (KSOW) - Wsparcie wdrażania i oceny polityki w zakresie rozwoju obszarów wiejskich (dokonuje się przeniesienia części wydatków inwestycyjnych do wydatków bieżących w związku z decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 16 czerwca 2023 r. informującą o przeniesieniu do wydatków bieżących niewykorzystanych wydatków inwestycyjnych zaplanowanych na zakup nowego urządzenia wielofunkcyjnego na potrzeby pracowników Sekretariatu Regionalnego KSOW. Ogólna wartość wydatków inwestycyjnych ulega zmniejszeniu)	32 971	0	15 000	17 971

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem uchwały jest zmiana wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2023-2039, zgodnie z załącznikami do niniejszej uchwały. Zmiany wynikają wyłącznie ze zmian w budżecie województwa na 2023 rok i nie wpływają na zmianę dochodów, wydatków i wyniku budżetowego w kolejnych latach.