

## 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 LIII/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 41/2167/23 z dnia 11 października 2023 r. oraz Nr 48/2558/23 z dnia 28 listopada 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
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>1 929 628 173,53</b>	<b>5 522 449,86</b>	<b>1 935 150 623,39</b>
1.1	Dochody bieżące, z tego:	1 536 078 804,53	4 364 440,86	1 540 443 245,39
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	504 024 856,00	940 819,05	504 965 675,05
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	366 594 045,00	3 166 122,81	369 760 167,81
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	23 929 809,53	257 499,00	24 187 308,53
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	393 549 369,00	1 158 009,00	394 707 378,00
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	386 749 168,00	1 148 833,00	387 898 001,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>2 103 549 624,14</b>	<b>5 522 449,86</b>	<b>2 109 072 074,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	1 234 102 348,14	4 364 440,86	1 238 466 789,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	214 905 029,90	466 822,05	215 371 851,95
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	19 750 872,00	0,00	19 750 872,00
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
<b>2.2</b>	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>869 447 276,00</b>	<b>1 158 009,00</b>	<b>870 605 285,00</b>
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	748 267 801,00	1 158 009,00	749 425 810,00

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2023 rok (przed zmianą)	Zmiana	Plan po zmianach
1	2	3	4	5
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	177 139 669,00	-631 218,00	176 508 451,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-173 921 450,61</b>	<b>0,00</b>	<b>-173 921 450,61</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>187 421 450,61</b>	<b>0,00</b>	<b>187 421 450,61</b>
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
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:	181 500 000,00	0,00	181 500 000,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	168 000 000,00	0,00	168 000 000,00
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>13 500 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 500 000,00</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	13 500 000,00	0,00	13 500 000,00
5.1.1	łączna kwota 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
<b>6</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>211 558 401,00</b>	<b>0,00</b>	<b>211 558 401,00</b>
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>Relacja zrównoważenia 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	301 976 456,39	0,00	301 976 456,39
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	489 397 907,00	0,00	489 397 907,00
<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 wyłączeń przypadających na dany rok)	3,07%	0,00%	3,07%
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)	31,83%	-0,01%	31,82%
		31,86%	-0,01%	31,85%

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2023 rok (przed zmianą)	Zmiana	Plan po zmianach
1	2	3	4	5
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%
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
<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	261 095 611,00	1 677 226,00	262 772 837,00
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:	261 095 611,00	1 677 226,00	262 772 837,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	239 906 049,00	2 755 628,00	242 661 677,00
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	358 587 045,00	-631 218,00	357 955 827,00
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:	358 587 045,00	-631 218,00	357 955 827,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	321 101 930,00	0,00	321 101 930,00
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	308 973 060,00	1 946 693,00	310 919 753,00
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:	308 973 060,00	1 946 693,00	310 919 753,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	246 723 410,00	2 767 596,00	249 491 006,00
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	394 741 327,00	-631 218,00	394 110 109,00
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:	394 741 327,00	-631 218,00	394 110 109,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	330 103 839,00	0,00	330 103 839,00
<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:	1 034 766 178,00	2 337 500,00	1 037 103 678,00
10.1.1	bieżące	467 745 701,00	2 337 500,00	470 083 201,00
10.1.2	majątkowe	567 020 477,00	0,00	567 020 477,00
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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2023 rok (przed zmianą)	Zmiana	Plan po zmianach
1	2	3	4	5
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	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	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 – kredyty i pożyczki, 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 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

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
<b>1.</b>	<b>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</b>				
<b>1.1</b>	<b>Wydatki bieżące</b>				
1.1.1	RPO 2020 - Dz. 9.3.1 – Organizacja ośrodków regeneracji w celu ograniczenia negatywnych skutków COVID-19 - Ograniczenie negatywnych skutków COVID-19	25 739 000	2 500 000	0	28 239 000
	(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 2.337.500 zł, środki z budżetu państwa na współfinansowanie krajowe o kwotę 162.500 zł)				
1.1.2	RPO 2020 - RPO WKP 2014-2020 (współfinansowanie krajowe dla beneficjentów środków EFS) - Ułatwienie absorpcji środków (Urząd Marszałkowski w Toruniu)	71 491 910	0	162 500	71 329 410
	(dokonuje się przeniesienia środków z puli na współfinansowanie z EFS do projektu pn. "Organizacja ośrodków regeneracji w celu ograniczenia negatywnych skutków Covid-19", RPO Działanie 9.3.1)				

## 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.